AEROLOG ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO 2014

1. Información General

Aerolog Ecuador S.A. fue constituida el 6 de agosto del 2009 en la ciudad de Quito, tiene como objeto la prestación de servicios de representación y asesoramiento de líneas de transporte aéreo nacional e internacional, de pasajeros, cargas y correspondencias, sea por cuenta propia o de terceros (representación), Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la totalidad del paquete accionario corresponde a compañías domiciliadas en el exterior; debido a ello, Aerolog Ecuador S.A. es una compañía extranjera según el Régimen Común de Tratamiento a los Capitales Extranjeros previsto en la Decisión 291 de la Comisión del Acuerdo de Cartagena.

Se generó una pérdida de US$ 3.375,04 que corresponde principalmente a ciertos gastos relacionados con operación de la Compañía en los primeros meses del 2014.

En el año 2013, se procedió al cese de las operaciones de la empresa y en el mes de octubre del 2012, traspasó a todo el personal de la Compañía a su relacionada Centurion Air Cargo Inc., Sucursal Ecuador, por lo cual a partir de esa fecha, la Compañía dejó de operar.

2. Políticas Contables Significativas

2.1. Estado de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.3. Cuentas por cobrar locales

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por compañías relacionadas por venta de servicios que no se han podido recuperar hasta la fecha de cierre de balance.

Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días.

2.4. Cuentas por cobrar relacionas

Corresponden a obligaciones de pago principalmente por la compra de materia prima y producto terminado para la venta, así como también por regalías por derecho de marca Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan hasta en 30 días.

Los saldos por cobrar a compañías relacionadas y accionistas no devengan intereses y tienen plazo de cobro y/o pago menor a un año. Las transacciones con estas compañías relacionadas no son equiparables a las realizadas con terceros.

2.5. **Otras cuentas por cobrar**

Se generan básicamente por retenciones de IVA y crédito tributario por compras, de acuerdo a nuestra normativa el crédito tributario generado por las compras no puede ser recuperado si no que debe ser compensado mensualmente con el IVA de las ventas a menos de que la empresa se encuentre en proceso de liquidación para lo cual deberá presentar una solicitud al SRI con un mes de anticipación, mientras que las retenciones de IVA que nos han sido efectuadas si pueden ser recuperadas mediante un proceso de devolución a cargo del SRI.

En año 2015 se procederá con la recuperación de las retenciones de IVA que nos han sido efectuadas.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR
134023001	IVA COMPRAS	1.317,88
134024001	RETENCION FUENTE APLICADA IVA	2.790,44

2.6. **Propiedad, Planta y Equipo**

En al año 2013 se procedió a depreciar de forma acelerada sus muebles y enseres y equipos de cómputo, para el año 2014 la empresa no ha adquirido buenos equipos.

CÓDIGO	DETALLE	VALOR
154000001	Muebles y Enseres	381,15
154000002	D/A Muebles y Enseres	(381,15)
156000001	Equipos de Cómputo y Computación	6.945,54
156000002	D/A Equipos de Cómputo y Computación	(6.945,54)

2.7. **Otras cuentas por pagar**

Corresponden a obligaciones por servicios recibidos de terceros. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que son pagaderas en plazos menores a 30 días.

2.8. **Impuesto a la renta**

La empresa al generar un pérdida no está obligada a calcular el Impuesto a la Renta.

2.8 **Capital Social**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 comprende 16,000 de acciones ordinarias de valor nominal US$1 cada una.

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2014 es la siguiente:

EMPRESA	N° DE ACCIONES	%
Transportes y Representaciones Aerolog S.A.	15.984	99.90%
Inversiones Palermo S.A.	16	0.01%
TOTAL	**16.000**	**100%**

2.9 **Reservas y Resultados Acumulados**

2.9.1. **Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2014, la reserva constituida alcanza el 36% del capital suscrito.

2.9.2. **Resultados acumulados**

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal.

AEROLOG ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE 2014

balcod	balnom	saldo1	saldo2	saldo3	saldo4	saldo5	saldo6
100000000	ATIVO	-	-	-	-	-	62.611,58
110000000	CAJA Y BANCOS	-	-	-	-	185,64	-
114000000	BANCOS	-	-	-	185,64	-	-
114000100	BANCO PRODUBANCO	-	-	185,64	-	-	-
114000101	Cuenta Banco Produbanco	185,64	-	-	-	-	-
130000000	CUENTAS A COBRAR	-	-	-	-	62.425,94	-
131000000	CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS	-	-	-	154,25	-	-
131200000	CUENTAS POR COBRAR IMPORTACIONES	-	-	154,25	-	-	-
131220000	CUENTAS POR COBRAR - IMPORTACIONES	-	154,25	-	-	-	-
132000000	CUENTAS POR COBRAR BASES	-	-	-	58.163,37	-	-
132010000	CHILE	-	-	58.163,37	-	-	-
132010003	CHILE (Otros)	58.163,37	-	-	-	-	-
134000000	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	4.108,32	-	-
134020000	DIVERSAS	-	-	4.108,32	-	-	-
134023001	IVA COMPRAS	1.317,88	-	-	-	-	-
134024001	RETENCION FUENTE APLICADA IVA	2.790,44	-	-	-	-	-
154000001	Muebles y Enseres	381,15	-	-	-	-	-
154000002	D/A Muebles y Enseres	(381,15)	-	-	-	-	-
156000001	Equipos de Computo y Computacion	6.945,54	-	-	-	-	-
156000002	D/A Equipos de Computo y Computacion	(6.945,54)	-	-	-	-	-
						TOTAL ACTIVOS	**62.611,58**
200000000	PASIVO	-	-	-	-	-	(9.494,42)
240000000	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	-	-	-	-	(9.494,42)	-
242000000	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS EN MONEI	-	-	-	-	-	-
242001000	ECUADOR CWC	-	(9.494,42)	-	-	-	-
242001004	Otros p/cta CWC	(9.494,42)	-	-	-	-	-
						TOTAL PASIVOS	**(9.494,42)**
300000000	PATRIMONIO	-	-	-	-	-	(53.117,16)
310000000	CAPITAL	-	-	-	-	(16.000,00)	-
311000000	CAPITAL SOCIAL	-	-	-	(16.000,00)	-	-
311000001	Capital Social	(16.000,00)	-	-	-	-	-
320000000	RESERVA	-	-	-	-	(5.765,21)	-
321000000	RESERVA LEGAL	-	-	-	(5.765,21)	-	-
321000001	Reserva Legal	(5.765,21)	-	-	-	-	-
330000000	RESULTADOS ACUMULADOS	-	-	-	-	(31.351,95)	-
331000000	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	-	-	-	(31.351,95)	-	-
331000001	Utilidades no Distribuidas	(34.726,99)	-	-	-	-	-
	Pérdida del Período	3.375,04					
						TOTAL PATRIMONIO	**(53.117,16)**
						TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**(62.611,58)**

AEROLOG ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

balcod	balnom	saldo1	saldo2	saldo3	saldo4	saldo5	saldo6
417000000	AJUSTES DE FLETES	-	-	-	-	-	0,18
417000001	Ajustes	0,18	-	-	-	-	-
450000000	COMISIONES	-	-	-	-	-	(54,00)
451000000	FLETES	-	-	-	(54,00)	-	-
451000001	Commissions Pagadas	(54,00)	-	-	-	-	-
600000000	GASTOS DE ESTRUCTURA	-	-	-	-	-	3.406,25
610000000	GASTOS DE PERSONAL	-	-	-	-	191,05	-
615000000	DIVERSAS	-	-	-	191,05	-	-
615000003	Multas	191,05	-	-	-	-	-
640000000	*GASTOS DE GESTION*	-	-	-	-	3.215,20	-
641000000	SERVICIOS Y HONORARIOS PROFESIONALES	-	-	-	2.280,62	-	-
641000004	Honorarios Profesionales	2.280,62	-	-	-	-	-
643000000	TRIBUTOS	-	-	-	934,58	-	-
643000001	Taxes and Licencias	583,80	-	-	-	-	-
643000008	IMPUESTO A LA RENTA	350,78	-	-	-	-	-
700000000	INGRESOS Y EGRESOS NO OPERATIVOS	-	-	-	-	-	22,61
720000000	EGRESOS NO OPERATIVOS	-	-	-	-	22,61	-
722000000	GASTOS BANCARIOS	-	-	-	22,61	-	-
722000001	Bank Fees (Payed)	22,61	-	-	-	-	-
						TOTAL COSTOS Y GASTOS	**3.375,04**

	PERDIDA DEL EJERCICIO 2014	**3.375,04**