

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Constitución y Operación

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA. con número de RUC 1791834984001, fue constituida el 25 de enero del 2013 bajo la normativa vigente en el Ecuador. Su objeto social principal es el alquiler de aeronaves

2. Estados financieros bajo NIIF

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, son estados financieros bajo NIIF, han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 24 de Mayo del 2015 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.

3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2014	2013
Cajas	\$ 250	\$ 150
Bancos Locales	\$ 2,453	\$ 8,910
TOTAL	\$ 2,703	\$ 9,060

- (1) Corresponde a valores que la compañía mantiene en la caja de Quito y Shell.
(2) Comprende depósitos a la vista en el BANCO DEL AUSTRO, PRODUBANCO Y GUAYAQUIL.

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

5. Cuentas por cobrar clientes y Otras cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014	2013
Activos Financieros (3)	\$ 154,956	\$ 940
Servicios y Otros Pagos (4)	\$ 75,348	\$ 46,768
Activos por Impuestos corrientes (5)	\$ 722	\$ 374
Otros Activos Corrientes (6)	\$ 2,500	\$ 2,500
TOTAL	\$ 233,526	\$ 50,581

- (3) Corresponde a valores que la empresa mantiene pendientes de cobro con sus clientes.
- (4) Corresponde a valores pendientes de cobro por anticipo a proveedores
- (5) Constituye el saldo de crédito en retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizados por los clientes.
- (6) Corresponde a valores pendientes de cobro a accionistas por concepto de acciones suscritas

6. Propiedad Planta y Equipo:

Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

	2014	2013
Aeronave CESSNA 182P, Serie 18264666	\$ 76,747	\$ 32,500
Aeronave CESSNA 172M, Serie 17264460,	\$ 66,000	\$ 66,000
Aeronave CESSNA 172RG, Serie 172RG -	\$ 103,303	\$ -
(-) Dep. Acum. Naves (7)	\$ (6,807)	\$ -
TOTAL	\$ 239,243	\$ 98,500

- (7) Corresponde al cálculo de depreciación de activos fijos por el método de línea recta. Se aplican los porcentajes de depreciación y vida útil que señala la LORTI y Reglamento.

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

7. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Composición:

	2014	2013
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	9,855.95 \$	640
Nomina por Pagar	2,782.12 \$	-
Con el IESS	1,448.41 \$	-
Por beneficios de Ley a Empleados	2,056.06 \$	-
Con la Administración Tributaria	5,647.37 \$	1
Préstamos de Socios Largo Plazo (8)	451,685.88 \$	154,500
	\$	
TOTAL	473,476	\$ 155,141

- (8) Corresponde al préstamo que mantiene a largo plazo con Alomía Matheu Ligia y Eco. Jaime Alomía Matheu

8. Patrimonio de la Compañía

- a. **Capital suscrito y pagado:** consiste en \$5,000.00 dólares conformado de la siguiente manera:

	2014	2013
Alomia Matheu Marcelo Jesús	\$ 1,250	\$ 1,250
Alomia Yerovi Darío Renato	\$ 750	\$ 750
Vélez Solórzano María Viviana	\$ 3,000	\$ 3,000
TOTAL	\$ 5,000	\$ 5,000

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

- b. 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 Socios 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 u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los socios.

	2014		2013	
Pérdida del Ejercicio	\$	(1,004)	\$	(2,000)
(-) Pérdida Acumulada	\$	(2,000)	\$	-
TOTAL	\$	(3,003)	\$	(2,000)

9. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

	2014		2013	
Ventas Locales con I.V.A. Tarifa 12%	\$	161,986	\$	3,000
Otros Ingresos	\$	280	\$	-
TOTAL	\$	162,266	\$	3,000

10. Costos y Gastos

El detalle de los costos y gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013 son los siguientes:

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

- a. **Costo de Ventas:** Para la determinación del Costo de Ventas, se procedió a la regulación de la cuenta mercaderías de la siguiente manera:

	2014	2013
Vacaciones Inspectores	\$ 31	\$ -
Honorarios Tecnicos	\$ 4,599	\$ -
Honorarios Profesionales Pilotos	\$ 10,072	\$ -
Mantenimiento Aeronaves	\$ 8,818	\$ -
Mantenimiento Instalaciones	\$ 3,691	\$ -
Mantenimiento Instalaciones	\$ 964	\$ -
Depreciacion Naves	\$ 6,807	\$ -
Permisos DGAC	\$ 1,442	\$ -
Servicio Aduana	\$ 4,075	\$ -
Fletes y Acarreos	\$ 818	\$ -
Costo de Venta C 182P	\$ 4,375	\$ -
Costo de Venta C 150	\$ 1,676	\$ -
Costo de Venta C 172M	\$ 14,655	\$ -
Costo de Venta C 172RG	\$ 1,820	\$ -
Implemento Aeronaves	\$ 6,065	\$ -
TOTAL	\$ 69,909	\$ -

- b. **Gastos:** Son desembolsos efectuados para el mantenimiento y funcionamiento de la compañía. Están formados por Gastos de Administración y Gastos de Venta. Un detalle de esta cuenta, es la siguiente:

	2014	2013
Sueldos Administración	\$ 22,062	\$ -
Décimo Tercer Sueldo Adm.	\$ 1,838	\$ -
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	\$ 897	\$ -
Vacaciones Adm.	\$ 909	\$ -
Bonificaciones e Indemniz. Adm.	\$ 2,363	\$ -
Bonificacion Empleados	\$ 6,091	\$ -
Aporte Patronal Adm.	\$ 2,682	\$ -
Honorarios Legales	\$ 628	\$ -
Honorarios Servicios de	\$ 1,925	\$ 550
Mantenimiento y Rep. Equipos de	\$ 2,788	\$ 78

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Mantenimiento y Rep. Equipos	\$	951	\$	48
Mantenimiento y Rep. Oficinas	\$	9,761	\$	236
Combustibles y Lubricantes	\$	3,052	\$	-
Promoción y Publicidad	\$	145	\$	-
Suministros de Oficina	\$	1,708	\$	196
Suministros de Aseo y Limpieza	\$	548	\$	33
Transporte y Movilización	\$	579	\$	263
Fletes y Encomiendas	\$	1,746	\$	2,475
Gasto Seguros de Vida	\$	5,287	\$	-
Atención a Clientes y Otros	\$	73	\$	-
Impuestos y Comisiones Bancarias	\$	316	\$	137
Impuestos Fiscales y Municipales	\$	532	\$	517
Cuotas y Suscripciones	\$	65	\$	-
Intereses y Multas Fiscales	\$	25	\$	-
Gastos no Deducibles	\$	12,659	\$	168
Gastos de Alojamiento y Alimentación	\$	5,116	\$	234
Luz Eléctrica	\$	101	\$	-
Teléfono y Telecomunicaciones	\$	1,255	\$	18
Servicio de Internet	\$	111	\$	-
Servicios Ocasionales Adm.	\$	2,041	\$	-
Gastos Legales	\$	1,605	\$	48
Uniformes	\$	386	\$	-
TOTAL	\$	90,243	\$	4,999.64

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

12. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales de AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA. por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.