

**AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(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 2015, son estados financieros bajo NIIF, han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 24 de Marzo del 2016 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:

	2015	2014
Cajas	\$ 250	\$ 250
Bancos Locales	\$ 0	\$ 2,453
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 250</b>	<b>\$ 2,703</b>

- (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 2015**  
(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 2015 es como sigue:

	2015	2014
Activos Financieros (3)	\$ 267,264	\$ 154,956
Servicios y Otros Pagos (4)	\$ 0	\$ 75,348
Activos por Impuestos corrientes (5)	\$ 8,025	\$ 722
Otros Activos Corrientes (6)	\$ 2,500	\$ 2,500
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 277,789</b>	<b>\$ 233,526</b>

- (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 de IVA y 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:

	2015	2014
Aeronave CESSNA 182P, Serie 18264666	\$ 76,747	\$ 76,747
Aeronave CESSNA 172M, Serie 17264460,	\$ 66,000	\$ 66,000
Aeronave CESSNA 172RG,Serie 172RG -	\$ 103,303	\$ 103,303
(-) Dep. Acum . Naves	\$ (15,550)	\$ (6,807)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 230,501</b>	<b>\$ 239,243</b>

- (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 2015**  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

---

**7. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

Composición:

	2015		2014	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$	25,369	\$	9,856
Obligaciones emitidas	\$	13,584	\$	-
Nomina por Pagar	\$	-	\$	2,782
Con el IESS	\$	1,952	\$	1,448
Por beneficios de Ley a Empleados	\$	3,876	\$	2,056
Con la Administración Tributaria	\$	2,151	\$	5,647
Préstamos de Socios Largo Plazo (8)	\$	559,527	\$	451,686
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>606,457</b>	<b>\$</b>	<b>473,476</b>

- (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
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>5,000</b>	<b>\$</b>	<b>5,000</b>

**AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(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.

	2015	2014
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$ 653	\$ (1,004)
(-) Pérdida Acumulada	\$ (3,003)	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ (2,350)</b>	<b>\$ (1,004)</b>

## 9. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son los siguientes:

	2015	2014
Ventas Local es con I.V.A. Tarifa 12%	\$ 196,441	\$ 161,986
Otros Ingresos	\$ 1,027	\$ 280
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 197,468</b>	<b>\$ 162,266</b>

**AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

**10. Costos y Gastos**

El detalle de los costos y gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014 son los siguientes:

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

	2015	2014
Costo de Venta Materia Prima	\$ 2	\$ -
Bonificaciones e Indemniz.	\$ 1,400	\$ -
Vacaciones Inspectores	\$ -	\$ 31
Honorarios Tecnicos	\$ 7,290	\$ 4,599
Honorarios Profesionales Pilotos	\$ 26,372	\$ 10,072
Mantenimiento Aeronaves	\$ 2,637	\$ 8,818
Mantenimiento Instalaciones	\$ 2,230	\$ 3,691
Mantenimiento Instalaciones	\$ 2,277	\$ 964
Depreciacion Naves	\$ 8,742	\$ 6,807
Permisos DGAC	\$ 5,928	\$ 1,442
Servicio Aduana	\$ -	\$ 4,075
Fletes y Acarreos	\$ -	\$ 818
Seguro Aeronaves	\$ 22,675	\$ -
Costo de Venta C 182P	\$ 820	\$ 4,375
Costo de Venta C 150	\$ 840	\$ 1,676
Costo de Venta C 172M	\$ 120	\$ 14,655
Costo de Venta C 172RG	\$ 250	\$ 1,820
Implemento Aeronaves	\$ 265	\$ 6,065
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 81,847</b>	<b>\$ 69,909</b>

**AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

**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:

	2015		2014	
Sueldos Administración	\$	34,681	\$	22,062
Décimo Tercer Sueldo Adm.	\$	2,983	\$	1,838
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	\$	1,616	\$	897
Vacaciones Adm.	\$	1,514	\$	909
Bonificaciones e Indemniz. Adm.	\$	1,300	\$	2,363
Bonificación Empleados	\$	13,577	\$	6,091
Aporte Patronal Adm.	\$	4,249	\$	2,682
Fondo de Reserva Adm.	\$	1,621	\$	-
Honorarios Legales	\$	1,270	\$	628
Honorarios Servicios de	\$	1,279	\$	1,925
Servicios Ocasionales Adm.	\$	7,259	\$	-
Honorarios Servicios Proyectos	\$	700	\$	-
Gastos de Condominio Oficinas	\$	803	\$	-
Mantenimiento y Rep. Muebles y	\$	62	\$	-
Mantenimiento y Rep. Equipos de	\$	750	\$	2,788
Mantenimiento y Rep. Equipos	\$	247	\$	951
Mantenimiento y Rep. Oficinas	\$	1,393	\$	9,761
Combustibles y Lubricantes	\$	12,081	\$	3,052
Promoción y Publicidad	\$	9	\$	145
Suministros de Oficina	\$	724	\$	1,708
Suministros de Aseo y Limpieza	\$	394	\$	548
Transporte y Movilización	\$	234	\$	579
Fletes y Encomiendas	\$	557	\$	1,746
Intereses Bancarios	\$	11	\$	-
Gasto Seguros de Vida	\$	6,803	\$	5,287
Atención a Clientes y Otros	\$	10	\$	73
Impuestos y Comisiones Bancarias	\$	814	\$	316
Impuestos Fiscales y Municipales	\$	222	\$	532
Contribución Sup. Compañías	\$	530	\$	-
Cuotas y Suscripciones	\$	212	\$	65
Pasajes Aéreos P/Administración	\$	1,619	\$	-
Gastos de Alojamiento y Alimentación	\$	2,177	\$	5,116
Gasto IVA	\$	1	\$	-

**AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

---

Luz Eléctrica	\$	494	\$	101
Teléfono y Telecomunicaciones	\$	1,885	\$	1,255
Servicio de Internet	\$	32	\$	111
Gastos Legales	\$	1,118	\$	1,605
Intereses y Multas Fiscales	\$	125	\$	25
Gastos no Deducibles	\$	6,047	\$	12,659
Uniformes	\$	652	\$	386
Servicios Ocasionales Adm.	\$	354	\$	2,041
Fletes y Acarreos	\$	134	\$	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>112,545</b>	<b>\$</b>	<b>90,243</b>

#### **11. Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2015 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 2015 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.