

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 2016, son estados financieros bajo NIIF, han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 27 de Marzo del 2017 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:

	2016	2015
Cajas	\$ 250	\$ 250
Bancos Locales	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 250	\$ 250

- (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 2016
 (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 2016 es como sigue:

	2016	2015
Activos Financieros (3)	\$ 96,496	\$ 267,264
Servicios y Otros Pagos (4)	\$ 130,802	\$ 0
Activos por Impuestos corrientes (5)	\$ 3,506	\$ 8,025
Otros Activos Corrientes (6)	\$ 2,500	\$ 2,500
TOTAL	\$ 233,304	\$ 277,789

- (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 y seguros.
- (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:

	2016	2015
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
Aeronave CESSNA 150 J, Serie 15070790	\$ 30,502	\$ -
(-) Dep. Acum . Naves	\$ (24,147)	\$ (15,550)
TOTAL	\$ 252,405	\$ 230,501

- (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 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

7. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Composición:

	2016		2015	
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	\$	44,056	\$	25,369
Obligaciones emitidas	\$	12,272	\$	13,584
Nomina por Pagar	\$	23,703	\$	-
Con el IESS	\$	7,718	\$	1,952
Por beneficios de Ley a Empleados	\$	6,866	\$	3,876
Con la Administración Tributaria	\$	2,918	\$	2,151
Anticipo Clientes	\$	2,478	\$	-
Préstamos de Socios Largo Plazo (8)	\$	443,305	\$	559,527
TOTAL	\$	543,317	\$	606,457

- (8) Corresponde al préstamo que mantiene a largo plazo con Alomía Matheu Ligia, Leonel Alomía Páez 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:

	2016		2015	
Alomia Matheu Marcelo Jesus	\$	1,250	\$	1,250
Alomia Yerovi Dario Renato	\$	750	\$	750
Velez Solorzano Maria 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 2016
(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.

	2016		2015	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$	(52,258)	\$	653
(-) Utilidad o Pérdida Acumulada	\$	(2,350)	\$	(3,003)
TOTAL	\$	(54,609)	\$	(2,350)

9. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016		2015	
Ventas Local es con I.V.A. Tarifa 12%	\$	120,751	\$	196,441
Otros Ingresos	\$	210	\$	1,027
TOTAL	\$	120,961	\$	197,468

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 2016 y 2015 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:

	2016	2015
Costo de Venta Materia Prima	\$ -	\$ 2
Bonificaciones e Indemniz.	\$ -	\$ 1,400
Vacaciones Inspectores	\$ -	\$ -
Honorarios Tecnicos	\$ 354	\$ 7,290
Honorarios Profesionales Pilotos		\$ 26,372
Mantenimiento Aeronaves	\$ 10,050	\$ 2,637
Mantenimiento Instalaciones	\$ 6,577	\$ 2,230
Mantenimiento Instalaciones	\$ 553	\$ 2,277
Depreciacion Naves	\$ 8,598	\$ 8,742
Permisos DGAC	\$ 4,996	\$ 5,928
Servicio Aduana	\$ 1,012	\$ -
Fletes y Acarreos		\$ -
Seguro Aeronaves	\$ 6,445	\$ 22,675
Costo de Venta C 182P	\$ 2,213	\$ 820
Costo de Venta C 150	\$ 1,466	\$ 840
Costo de Venta C 172M	\$ -	\$ 120
Costo de Venta C 172RG	\$ -	\$ 250
Implemento Aeronaves	\$ -	\$ 265
TOTAL	\$ 42,264	\$ 81,847

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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:

	2016		2015	
Sueldos Administración	\$	55,276	\$	34,681
Décimo Tercer Sueldo Adm.	\$	3,276	\$	2,983
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	\$	1,888	\$	1,616
Vacaciones Adm.	\$	1,638	\$	1,514
Bonificaciones e Indemniz. Adm.	\$	-	\$	1,300
Bonificación Empleados	\$	13,240	\$	13,577
Aporte Patronal Adm.	\$	5,520	\$	4,249
Fondo de Reserva Adm.	\$	1,703	\$	1,621
Honorarios Legales	\$	600	\$	1,270
Honorarios Servicios de	\$	408	\$	1,279
Servicios Ocasionales Adm.	\$	1,302	\$	7,259
Honorarios Servicios Proyectos	\$	300	\$	700
Gastos de Condominio Oficinas	\$	-	\$	803
Mantenimiento y Rep. Muebles y	\$	-	\$	62
Mantenimiento y Rep. Equipos de	\$	548	\$	750
Mantenimiento y Rep. Equipos	\$	-	\$	247
Mantenimiento y Rep. Oficinas	\$	898	\$	1,393
Combustibles y Lubricantes	\$	1,657	\$	12,081
Promoción y Publicidad	\$	845	\$	9
Suministros de Oficina	\$	1,387	\$	724
Suministros de Aseo y Limpieza	\$	224	\$	394
Transporte y Movilización	\$	179	\$	234
Fletes y Encomiendas	\$	228	\$	557
Intereses Bancarios	\$	72	\$	11
Gasto Seguros de Vida	\$	681	\$	6,803
Atención a Clientes y Otros	\$	163	\$	10
Impuestos y Comisiones Bancarias	\$	1,031	\$	814
Impuestos Fiscales y Municipales	\$	26,955	\$	222
Contribución Sup. Compañías	\$	-	\$	530
Cuotas y Suscripciones	\$	243	\$	212
Pasajes Aéreos P/Administración	\$	318	\$	1,619
Gastos de Alojamiento y Alimentación	\$	1,323	\$	2,177
Gasto IVA	\$	807	\$	1

AEROTECNICOS AEROSERTEC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

Luz Eléctrica	\$	599	\$	494
Teléfono y Telecomunicaciones	\$	2,632	\$	1,885
Servicio de Internet	\$	9	\$	32
Gastos Legales	\$	320	\$	1,118
Intereses y Multas Fiscales	\$	909	\$	125
Gastos no Deducibles	\$	10,582	\$	6,047
Uniformes	\$	128	\$	652
Servicios Ocasionales Adm.	\$	-	\$	354
Fletes y Acarreos	\$	763	\$	134
TOTAL	\$	138,651	\$	112,545

11. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 2016 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.