

AERMANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

AERMANT CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 01 de Julio de 2013, inscrita en la Notaría 27 del cantón Quito y legalmente inscrita en el Registro Mercantil con el No. 2932 el 02 de agosto de 2013

PLAZO SOCIAL- La empresa tiene como plazo social al 02/08/2063

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como actividad económica: EXPLOTACION DE TRANSPORTE AEREO NACIONAL E INTERNACIONAL DE PASAJEROS, CARGA Y CORREOS. ACTIVIDADES DE CAPACITACION EN EL CAMPO AEREO Y DE AVIACION. COMERCIALIZACION DE AERONAVES, REPUESTOS, EQUIPOS Y MAQUINARIA RELACIONADA CON LA AVIACION.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: calle Pasaje N10C, Casa A, y Rio Pangor, Barrio Nueva Esperanza, Parroquia Tumbaco, Cantón Quito; Provincia Pichincha.

DIRECCION ESTABLECIMIENTO: calle AV. Padre Luis Jácome No. 1-33, Barrio Central, Parroquia Shell, Cantón Mera, Provincia Pastaza.

CAPITAL SUSCRITO: El valor de \$ 16.000,00

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa correspondiente al año 2015, se han preparado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medinas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 11 de Marzo del 2016

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2015. Estados de Cambios en el Patrimonio comprendido del 1ro. Al 31 de diciembre del 2015. Estado de Flujo del Efectivo comprendido del 1ro. Al 31 de Diciembre del 2015.

2.4 Políticas contables y criterios de valoración

Empresa AERMANT CIA LTDA, mantiene en sus Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, los siguientes cuentas contables.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.-

El efectivo y equivalentes de efectivo indicado en los Estados Financieros, representa el movimiento contable y disponible a partir del 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 con valor de cierre de \$ 27.964,63 y comprende:

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Caja	\$ 291.57	0
Banco Internacional	\$ 27.148,55	0

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Representa cuentas pendientes de cobro o efectivización por parte de la Compañía por el valor de \$ 10.139,88 y constituye el valor de cuentas por cobrar a Relacionados, No Relacionados y el crédito tributario a favor de IVA y Renta, de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Anticipos a empleados	\$ 600,00	0
Anticipos a Proveedores	\$ 2.090,00	0
Fiscales	\$ 7.449,88	1.821,97

3. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Los gastos pagados por anticipado se valúan al costo de la adquisición y se transfieren a resultados en el periodo durante el cual se obtienen los beneficios del pago hecho por anticipado, y representa la prima por seguros de propiedad de la compañía para ser devengado en 1 año, por un saldo a diciembre del 2015 de \$ 16.120,98

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Seguros Anticipados	\$ 16.120,98	0

4. INVENTARIOS.-

Representan los pagos anticipados por materiales que será consumidos en una plazo no mayor a 1 año, y de enseres de menor valor adquiridos para uso en la oficina, se valúan al costo de adquisición y se transfiere a resultados dentro del periodo en el momento de su uso. El saldo en el año 2015 es de \$ 3.622,44, y comprende:

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Enseres	\$ 504,22	
Kits para alumnos	\$ 576,30	3.046,14
Combustible aviones	\$ 1.091,92	
Lubricantes	\$ 1.450,00	

5. **ACTIVOS FIJOS.**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales. El valor neto del año 2015 es \$ 58.309,39, detallados:

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>Año 2015</u>		
	<u>COSTO HIST.</u>	<u>DEP.ACUM</u>	<u>PORC.DEP.</u>
Muebles y Enseres	\$ 1.057,97	89,85	10%
Equipos de Oficina	\$ 2.000,00	200,00	10%
Aeronaves	\$ 60.000,00	4.754,20	HORA/VUELO
Equipos	\$ 303,57	8,10	10%

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>Año 2014</u>	
Total	\$ 49.710,88	0

6. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. El valor de Préstamos de Accionistas no se ha definido el valor del interés a cobrar y se ha invertido en la compra de activos y para el desenvolvimiento normal de la compañía. El valor neto del año 2015 es \$ 174.009,74

	<u>Año 2015</u>	<u>Año 2014</u>
Obligaciones con Empleados	\$ 1.800,36	
Obligaciones con el IESS	\$ 288,71	
Obligaciones Fiscales	\$ 211,43	
Obligaciones con Proveedores	\$ 12.474,42	
Préstamos Accionistas	\$ 154.470,61	99.734,57
Anticipos Estudiantes	\$ 4.764,21	

7. **INGRESOS**

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconoce cuando se entrega el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta. En el año 2015 se da inicio a la actividad de la compañía con un ingreso total de \$ 147.278,72

Ingresos por Actividades Ordinarias año 2015

Cursos para Pilotos	\$	145.696,22
Kits para estudiantes	\$	1.582,50

8. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

El gasto por impuestos a las ganancias en la compañía, representa únicamente la suma del impuesto corriente por pagar, no hay impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. Para el año 2015 se obtienen los siguientes datos:

GASTOS ANUALES.

Costos Directos	\$	29.632,19
Costo de Ventas Kits	\$	321,10
Gastos de Personal	\$	30.004,71
Gastos de Ventas	\$	16.682,55
Gastos Administrativos	\$	41.324,85
Gastos por Depreciación	\$	5.338,15
Otros Gasto Operacionales	\$	13.995,27
Gastos Financieros	\$	68,69
Gastos No deducibles	\$	5.276,73

CONCILIACION TRIBUTARIA:

Utilidad del Ejercicio	\$	4.955,69
15% Participacion Trabajadores	\$	743,35
Gastos No deducibles	\$	5.276,73
Amortización perdidas años ant.	\$	1.238,00
Utilidad Gravable	\$	8.251,07
Total Impuesto Causado	\$	1.815,24
Anticipo ejercicio declarado	\$	327,68
Saldo anticipo pendiente de pago	\$	0,72
Retenciones en la fuente	\$	21,00
Crédito de Anticipo Salida Divisas	\$	1.689,98

Sin valor a Pagar.

\$ 0.00

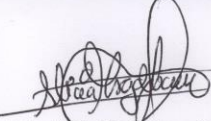
2.5 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que ha cumplido con las obligaciones con el SRI y que no hay contingencias tributarias que podrían afectar a la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros: ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, ESTADO DE RESULTADOS, ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DEL FLUJO DEL EFECTIVO, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

Las Notas Aclaratorias están firmados por el Contador.



Lcda. CPA. Alicia Guamán C.

CONTADOR