



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE AERMANT CIA. LTDA.

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 Vigésima Séptima 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 01/08/2063

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.

DIRECCIÓN 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 2016, 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 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 15 de marzo de 2017.

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 2016 y el Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2016. Estados de Cambios en el Patrimonio comprendido al 31 de diciembre del 2016. Estado de Flujo del Efectivo comprendido al 31 de Diciembre del 2016.

2.4 Políticas contables y criterios de valoración

Empresa AERMANT CIA LTDA, mantiene en sus Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016, los siguientes cuentas contables.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.- Su valoración es en dólares americanos. El saldo al final del ejercicio contable es de \$ 75.819,31 y corresponde a:

Caja	\$	636,51
------	----	--------



Banco Internacional \$ 75.182,80

2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Representa cuentas pendientes de cobro o efectivización por parte de la compañía, y corresponde a:

Anticipos a empleados	\$ 600,00
Anticipos a Proveedores	\$ 2.189,00
Fiscales	\$ 7.944,57
Seguros Anticipados	\$ 16.070,17

3. INVENTARIOS.-Representa el valor de material didáctico para alumnos, enseres de oficina y la compra de combustible y lubricantes, con un saldo final de:

Enseres	\$ 1.005,27
Kits para alumnos	\$ 558,30
Combustible aviones	\$ 2.995,62
Lubricantes	\$ 1.684,75

4. ACTIVOS .- Constituye el valor de activos fijos usados en las actividades ordinarias de la compañía, los mismos que son depreciados según el Método de Línea Recta, con el porcentaje de depreciación de acuerdo al LRTI, y la depreciación de Aeronaves y Motor de aeronaves se lo realiza de acuerdo a su uso determinadas en hora/vuelo.

	COSTO HIST.	DEP.ACUM.	PORC. DEP.
Muebles y Enseres	\$ 1.057,97	195,65	10%
Equipos de Oficina	\$ 2.000,00	400,00	10%
Equipos de Computo	\$ 1.779,34	391,78	3.33%
Aeronaves	\$ 60.607,25	3.000,00	HORA/VUELO
Equipos de Seguridad	\$ 303,57	38,46	10%
Motores Aeronaves	\$ 7.566,17	504,41	HORA/VUELO

- GASTOS ANTICIPADOS.- Representa el valor amortizado de los gastos realizados para la reparación de motor de acuerdo a su uso determinadas en hora/vuelo, con un saldo final de:

Reparación Motores	\$ 73.030,40	16.382,29	hora/vuelo
--------------------	--------------	-----------	------------

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Representa los valores a corto plazo por las obligaciones emitidas en el último mes del cierre económico y largo plazo por el valor aportado por los socios de acuerdo al siguiente detalle:

Obligaciones con Empleados	\$ 2.269,18
Obligaciones con el IESS	\$ 689,17
Obligaciones Fiscales	\$ 981,68
Obligaciones con Proveedores	\$ 11.937,77
Prestamos Accionistas	\$ 186.264,01
Anticipos Estudiantes	\$ 4.935,00

6. PATRIMONIO.- El capital consta con la asignación aportada por los accionistas y demás cuentas del patrimonio.

Capital Social	\$ 16.000,00
Reserva legal	\$ 239,63



Perdidas Ejerc. Anteriores	\$	64.202,02
Utilidad no distribuida Ej. Ant.	\$	2.156,73
Utilidad del Ejercicio	\$	11.049,03

7. INGRESOS.- Para el año 2016, la compañía AERMANT Cía. Ltda., obtuvo ingresos por un monto total de \$ 186.520,65, de acuerdo al siguiente detalle:

Ingresos por Actividades Ordinarias

Cursos para Pilotos	\$	186.494,08
Kits para estudiantes	\$	26,57

8. EGRESOS.- Los valores contabilizados en este grupo están compuestos por egresos operativos y no operativos que son realmente necesarios para generar los ingresos de la compañía, cuyos valores se detallan:

GASTOS ANUALES

Gastos Directos	\$	19.973,89
Costo de Ventas Kits	\$	450,00
Gastos de Personal	\$	37.605,74
Gastos de Ventas	\$	22.809,48
Gastos Administrativos	\$	55.367,98
Gastos por Depreciación	\$	1.232,35
Gastos Amortización	\$	14.758,99
Otros Gastos Operacionales	\$	10.489,70
Gastos Financieros	\$	912,67
Gastos No deducibles	\$	12.320,82

9. CONCILIACION TRIBUTARIA.- Al cierre de los Estados Financieros del ejercicio económico del año, se obtiene los siguientes resultados:

Utilidad del Ejercicio	\$	11.049,03
15% Participación Trabajadores	\$	1.657,35
Gastos No deducibles	\$	18.320,82
Amortización perdidas años ant.	\$	5.842,46
Utilidad Gravable	\$	21.870,04
Total Impuesto Causado	\$	4.811,41
Anticipo ejercicio declarado	\$	1.349,59
Saldo anticipo pendiente de pago	\$	21,00
Crédito de Anticipo Salida Divisas	\$	63,00
Valor a Pagar	\$	3.419,82



10. BALANCES COMPARATIVOS AÑO 2015-2016 SITUACION FINANCIERA DE LA COMPAÑIA

BALANCE GENERAL AÑO 2015			BALANCE GENERAL AÑO 2016		
	\$	€		\$	€
1.-ACTIVOS	0	0	1.-ACTIVOS	0	0
1.1.-ACTIVOS CORRIENTES	0	0	1.1.-ACTIVOS CORRIENTES	0	0
1.1.1.-DISPONIBLE	0	0	1.1.1.-DISPONIBLE	0	0
1.1.1.1.-CAJA GENERAL	0,00	291,57	1.1.1.1.-CAJA GENERAL	0,00	636,51
1.1.1.1.001 - Caja General	291,57	0,00	1.1.1.1.001 - Caja General	122,34	0,00
	0,00	0,00	1.1.1.1.002 - Caja Chica	514,17	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
1.1.1.2.-BANCOS	0,00	27.673,06	1.1.1.2.-BANCOS	0,00	75.182,80
1.1.1.2.002 - Banco Austro ota 0016029580	524,51	0,00	1.1.1.2.003 - Banco Internacional 420614641	75.182,80	0,00
1.1.1.2.003 - Banco Internacional 420614641	27.148,55	0,00		0,00	0,00
	0,00	0,00	1.1.2.-EXIGIBLE	0,00	0,00
1.1.2.-EXIGIBLE	0,00	0,00	1.1.2.2.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	600,00
1.1.2.2.-OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	600,00	1.1.2.2.01.-PERSONAL Y EMPLEADOS	0,00	0,00
1.1.2.2.01.-PERSONAL Y EMPLEADOS	600,00	0,00	1.1.2.2.01.001 - C X C Prestamo Gabriela Cordova	100,00	0,00
1.1.2.2.01.001 - C X C Prestamo Gabriela Cordova	100,00	0,00	1.1.2.2.01.002 - C X C Prestamo Henry Jimenez	100,00	0,00
1.1.2.2.01.002 - C X C Prestamo Henry Jimenez	100,00	0,00	1.1.2.2.01.003 - C X C Prestamo Ricardo Gairino	100,00	0,00
1.1.2.2.01.003 - C X C Prestamo Ricardo Gairino	100,00	0,00	1.1.2.2.01.004 - C X C Prestamo Rebeca Gairino	100,00	0,00
1.1.2.2.01.004 - C X C Prestamo Rebeca Gairino	100,00	0,00	1.1.2.2.01.005 - C X C Prestamo Agustin Cajamarca	100,00	0,00
1.1.2.2.01.005 - C X C Prestamo Agustin Cajamarca	100,00	0,00	1.1.2.2.01.006 - C X C Prestamo Pablo Fallo	100,00	0,00
1.1.2.2.01.006 - C X C Prestamo Pablo Fallo	100,00	0,00		0,00	0,00
1.1.2.3.-NO RELACIONADOS	0,00	2.090,00	1.1.2.3.-NO RELACIONADOS	0,00	2.189,00
1.1.2.3.01.-ANTICIPO PROVEEDORES	2.090,00	0,00	1.1.2.3.01.-ANTICIPO PROVEEDORES	2.189,00	0,00
1.1.2.3.01.003 - Alcoa Guaman	1.750,00	0,00	1.1.2.3.01.003 - Alcoa Guaman	427,00	0,00
1.1.2.3.01.004 - Pello Miguel	180,00	0,00	1.1.2.3.01.011 - Peco Ortiz - (Garantia Quito arriendo)	1.617,00	0,00
1.1.2.3.01.009 - Mercedes Riragan- Radio Hot	150,00	0,00	1.1.2.3.01.012 - Maria Berges(web)	145,00	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
1.1.2.4.-ANTICIPADOS	0,00	23.570,86	1.1.2.4.-ANTICIPADOS	0,00	24.014,74
1.1.2.4.01.-FISCALES	7.448,86	0,00	1.1.2.4.01.-FISCALES	7.944,57	0,00
1.1.2.4.01.004 - 1% 2% Retención Fuente Renta - Clientes	21,00	0,00	1.1.2.4.01.004 - 1% 2% Retención Fuente Renta - Clientes	165,80	0,00
1.1.2.4.01.006 - Credito Fiscal IVA	5.411,21	0,00	1.1.2.4.01.006 - Credito Fiscal IVA	6.184,47	0,00
1.1.2.4.01.007 - Credito Fiscal ISD	1.989,96	0,00	1.1.2.4.01.007 - Credito Fiscal ISD	63,00	0,00
1.1.2.4.01.008 - Anticipos Pagados de Renta	327,69	0,00	1.1.2.4.01.008 - Anticipos Pagados de Renta	1.561,30	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
1.1.2.4.02.-SEGUROS ANTICIPADOS	16.120,96	0,00	1.1.2.4.02.-SEGUROS ANTICIPADOS	16.070,17	0,00
1.1.2.4.02.001 - Seguros Interoceania Anticipado	16.120,96	0,00	1.1.2.4.02.001 - Seguros Interoceania Anticipado	16.070,17	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
1.1.3.-REALIZABLE	0,00	0,00	1.1.3.-REALIZABLE	0,00	0,00
1.1.3.1.-INVENTARIOS	0,00	3.622,44	1.1.3.1.-INVENTARIOS	0,00	6.243,94
1.1.3.1.01.-INVENTARIO DE PRODUCTOS	3.622,44	0,00	1.1.3.1.01.-INVENTARIO DE PRODUCTOS	6.243,94	0,00
1.1.3.1.01.003 - Inventario de Enseres	504,22	0,00	1.1.3.1.01.003 - Inventario de Enseres	1.005,27	0,00
1.1.3.1.01.004 - Inventario Mercaderia	576,30	0,00	1.1.3.1.01.004 - Inventario Mercaderia	599,30	0,00
1.1.3.1.01.005 - Inventario Aeroshell W100	1.091,92	0,00	1.1.3.1.01.005 - Inventario Aeroshell W100	1.684,75	0,00
1.1.3.1.01.007 - Inventario AVGAS Nacional	1.450,00	0,00	1.1.3.1.01.007 - Inventario AVGAS Nacional	2.995,62	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2.-FUJO	0,00	0,00	1.2.-FUJO	0,00	0,00
1.2.2.1.-DEPRECIABLE	0,00	60.063,59	1.2.2.1.-DEPRECIABLE	0,00	68.784,00
1.2.2.1.001 - Muebles y Enseres	1.057,97	0,00	1.2.2.1.001 - Muebles y Enseres	1.057,97	0,00
1.2.2.1.002 - (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-88,85	0,00	1.2.2.1.002 - (-) Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	-195,65	0,00
1.2.2.1.003 - Equipos de Oficina	2.000,00	0,00	1.2.2.1.003 - Equipos de Oficina	2.000,00	0,00
1.2.2.1.004 - (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	-200,00	0,00	1.2.2.1.004 - (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Oficina	-400,00	0,00
	0,00	0,00	1.2.2.1.005 - Equipos de Computo	1.779,34	0,00
	0,00	0,00	1.2.2.1.006 - (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Computo	-391,78	0,00
1.2.2.1.007 - Navas, Aeronaves, barcozas y similares	0,00	0,00	1.2.2.1.007 - Navas, Aeronaves, barcozas y similares	60.807,25	0,00
1.2.2.1.007.001 - C-152 HC-CQE Motor	35.000,00	0,00	1.2.2.1.007.001 - C-152 HC-CQE Motor	35.000,00	0,00
1.2.2.1.007.002 - C-172M HC-CQF Motor	25.000,00	0,00	1.2.2.1.007.002 - C-172M HC-CQF Motor	25.607,25	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2.2.1.008 - (-) Depreciación Acumulada de Aeronaves	-3.000,00	0,00	1.2.2.1.008 - (-) Depreciación Acumulada de Aeronaves	-3.000,00	0,00
1.2.2.1.009 - Equipos de Seguridad	303,57	0,00	1.2.2.1.009 - Equipos de Seguridad	303,57	0,00
1.2.2.1.010 - (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Seguridad	-8,10	0,00	1.2.2.1.010 - (-) Depreciación Acumulada de Equipos de Seguridad	-38,48	0,00
	0,00	0,00	1.2.2.1.011 - Simulador de Vuelo DIMS 20X20X8 in s4	7.586,17	0,00
	0,00	0,00	1.2.2.1.012 - (-) Depreciacion acumulada Simulador de Vuelo	-504,41	0,00
	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2.2.3.-OTROS ACTIVOS	0,00	12.851,88	1.2.2.3.-OTROS ACTIVOS	0,00	56.648,11
1.2.2.3.003 - Reparacion Motor Aeronave (2000 H)	14.808,06	0,00	1.2.2.3.003 - Reparacion Motor Aeronave (2000 H)	73.020,40	0,00
1.2.2.3.004 - (-) Amortizacion G. Reparacion Motor Aeronave	-1.754,20	0,00	1.2.2.3.004 - (-) Amortizacion G. Reparacion Motor Aeronave	-16.382,29	0,00
TOTAL ACTIVOS	0,00	130.783,40	TOTAL ACTIVOS	0,00	224.299,10

2 - PASIVOS	0,00	0,00
2.1.1 - CORRIENTES	0,00	0,00
2.1.1.1 - OBLIGACIONES LABORALES	0,00	1.800,36
2.1.1.1.01 - Sueldos por Pagar	1.800,36	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.2 - BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.3 - OBLIGACIONES CON EL IESS	0,00	288,71
2.1.1.3.001 - Aportes IESS por Pagar	288,71	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.4 - OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	0,00	0,00
2.1.1.4.01 - RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
2.1.1.4.01.002 - 2% Renta Retenido por Pagar	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.5 - RETENCIONES DEL IVA	0,00	211,42
2.1.1.5.005 - Impuestos por Pagar	211,42	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.7 - OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	0,00	12.474,42
2.1.1.7.001 - Proveedores en General 1	32,23	0,00
2.1.1.7.002 - Seguros Interoceania por Pagar	11.590,19	0,00
2.1.1.7.003 - Proveedores Profesionales por Pagar	852,00	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	154.470,61
2.1.1.8.001 - C X P Capt. Pablo Fiallo	133.470,61	0,00
2.1.1.8.002 - C X P Cmt. Ricardo Galindo	21.000,00	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.9 - ANTICIPOS ESTUDIANTES	0,00	4.784,21
2.1.1.9.017 - C X P Chiriboga Sebastian	85,00	0,00
2.1.1.9.025 - C X P Cordova Gabriela	103,60	0,00
2.1.1.9.032 - C X P Molina Moscoso Diego Rafael	10,00	0,00
2.1.1.9.033 - C X P Camilo Sanchez Francisco	636,71	0,00
2.1.1.9.035 - C X P Pomboza Eduardo	3.310,00	0,00
2.1.1.9.036 - C X P Fierro Maria Jose	650,00	0,00
	0,00	0,00
3 - PATRIMONIO	0,00	0,00
3.1.1.1 - CAPITAL SOCIAL	0,00	18.000,00
3.1.1.1.001 - Accionista Pablo Ermel Fiallo Soria	14.400,00	0,00
3.1.1.1.002 - Accionista Ricardo Juan Galindo Salina	1.600,00	0,00
	0,00	0,00
3.1.2 - UTILIDADES	0,00	0,00
3.1.2.1 - UTILIDADES	0,00	-98.246,34
3.1.2.1.002 - Perdida Ejercicios Anteriores	-64.202,02	0,00
3.1.2.1.001 - Utilidad Ejercicios Anteriores	4.955,68	0,00
3.1.2.1.1 - Utilidad presente ejercicio		
	0,00	0,00
PASIVO + PATRIMONIO	0,00	130.763,39

2 - PASIVOS	0,00	0,00
2.1.1 - CORRIENTES	0,00	0,00
2.1.1.1 - OBLIGACIONES LABORALES	0,00	2.269,18
2.1.1.1.01 - Sueldos por Pagar	2.269,18	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.10 - PROVISIONES	0,00	61.975,92
2.1.1.10.001 - Provision Motor-Helica C-152	3.554,62	0,00
2.1.1.10.002 - Provision Motor-Helica C-172	28.212,16	0,00
2.1.1.10.003 - Provision Motor y Helica C-172 -arrendamiento	29.212,16	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.2 - BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.3 - OBLIGACIONES CON EL IESS	0,00	666,17
2.1.1.3.001 - Aportes IESS por Pagar	567,00	0,00
2.1.1.3.003 - Prestamos IESS por Pagar	122,17	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.4 - OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR	0,00	0,00
2.1.1.4.01 - RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.5 - RETENCIONES DEL IVA	0,00	961,66
2.1.1.5.005 - Impuestos por Pagar	961,66	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.7 - OBLIGACIONES CON PROVEEDORES	0,00	11.997,77
2.1.1.7.001 - Proveedores en General 1	448,60	0,00
2.1.1.7.002 - Seguros Interoceania por Pagar	10.902,02	0,00
2.1.1.7.003 - Proveedores Profesionales por Pagar	300,00	0,00
2.1.1.7.004 - Proveedores en General 2 C	290,09	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0,00	156.264,01
2.1.1.8.001 - C X P Capt. Pablo Fiallo	140.460,01	0,00
2.1.1.8.002 - C X P Cmt. Ricardo Galindo	21.000,00	0,00
2.1.1.8.003 - C x P Arriendo inmovilizado	18.804,00	0,00
	0,00	0,00
2.1.1.9 - ANTICIPOS ESTUDIANTES	0,00	4.906,00
2.1.1.9.045 - C x P Isaac	625,00	0,00
2.1.1.9.048 - C x P Alarcon Ortiz Jose Antonio	4.000,00	0,00
	0,00	0,00
3 - PATRIMONIO	0,00	0,00
3.1.1.1 - CAPITAL SOCIAL	0,00	18.000,00
3.1.1.1.001 - Accionista Pablo Ermel Fiallo Soria	14.400,00	0,00
3.1.1.1.002 - Accionista Ricardo Juan Galindo Salina	1.600,00	0,00
	0,00	0,00
3.1.1.2 - RESERVAS	0,00	239,63
3.1.1.2.001 - Reserva legal	239,63	0,00
	0,00	0,00
3.1.2 - UTILIDADES	0,00	0,00
3.1.2.1 - UTILIDADES	0,00	-50.996,28
3.1.2.1.001 - Utilidad Presente Ejercicio	2.156,73	0,00
3.1.2.1.002 - Utilidad Perdida Ejercicios Anteriores	-64.202,02	0,00
3.1.2.1.01 -	11.049,03	0,00
	0,00	0,00
PASIVO + PATRIMONIO	0,00	234.286,10

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.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los Estados Financieros y Notas Aclaratorias están firmados por el Gerente y Contador.




Pablo Ermel Fiallo Soria
GERENTE AERMANT CIA LTDA



Licda. CPA. Alicia Guamán C.
CONTADOR