

AERMANT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 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, REPUUESTOS, EQUIPOS Y MAQUINARIA RELACIONADA CON LA AVIACION.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: calle AV. Padre Luis Jácome No. 1-33, Barrio Central, Parroquia Shell, Cantón Mera, Provincia Pastaza.

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 PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa correspondiente al año 2017, se han preparado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medias 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 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de enero del 2018

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 2017 y el Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2017. Estados de Cambios en el Patrimonio comprendido del 1ro. Al 31 de diciembre del 2017. Estado de Flujo del Efectivo comprendido del 1ro. Al 31 de Diciembre del 2017.

2.4 Políticas contables y criterios de valoración

Empresa AERMANT CIA LTDA, mantiene en sus Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, los siguientes cuentas contables.

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO.**- su valoración es en dólares americanos. El saldo al final del ejercicio contable es de \$ 1,41 y corresponde a:
- | | |
|---------------------|---------|
| Banco Internacional | \$ 1,41 |
|---------------------|---------|

2. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.**- Representa cuentas pendientes de cobro o efectivización por parte de la compañía y corresponde a:
- | | |
|---------------------|--------------|
| Fiscales | \$ 1.902,52 |
| Seguros Anticipados | \$ 39.728,70 |

3. **INVENTARIOS.**-Representa el valor de enseres de oficina.
- | | |
|---------|-------------|
| Enseres | \$ 1.005,27 |
|---------|-------------|

4. **ACTIVOS FIJOS.**- Constituye el valor de activos fijos usados en las actividades ordinarias de la compañía, los mismos que son depreciados según el Metodo de Linea Recta, con el porcentaje de depreciación de acuerdo al LRTI, y la depreciación de Aeronaves y Motor de aeronaves se los realiza de acuerdo a su uso determinadas en la 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	\$ 60.607,250	3.000,00	HORA/VUELO
Equipos	\$ 303,57	38,46	10%
Simulador de Vuelos	\$ 7.566,17	504,41	HORA/VUELO

5. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.**- Representa los valores a largo plazo de prestamos de socios, de acuerdo al siguiente detalle:
- | | |
|-----------------------|---------------|
| Prestamos Accionistas | \$ 147.704,98 |
|-----------------------|---------------|

6. **PATRIMONIO.** El capital consta con la asignación aportada por los accionistas y demás cuentas del patrimonio, de acuerdo al siguiente detalle:

Capital	\$ 16.000,00
Reserva Legal	\$ 239,63
Perdida Ejercicios anteriores	\$ 52.522,71

7. INGRESOS.- Para el año 2017, la compañía AERMANT CIA LTDA, obtuvo ingresos por un monto total de \$ 41.042,05, de acuerdo al siguiente detalle

Ingresos por Actividades Ordinarias

Cursos para Pilotos	\$	38.634,04
Kits para estudiantes y otros	\$	2.408,01

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:

El gasto por impuesto a las ganancias en la compañía, representa únicamente la suma del impuesto corriente por pagar, no hay impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar esta basado en la ganancia fiscal del año. Para el año 2017 se obtienen los siguientes datos:

GASTOS ANUALES

Gastos Directos	\$	379,19
Costo de Ventas Kits	\$	2.402,39
Gastos de Personal	\$	20.611,27
Gastos Administrativos	\$	11.931,55
Otros Gastos Operacionales	\$	5.368,15
Gastos Financieros	\$	79,14
Gastos No deducibles	\$	270,36

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del Ejercicio	\$	
Saldo Utilidad Gravable	\$	270,36
Total Impuesto Causado	\$	59,48
Anticipo Ejercicio declarado	\$	1.902,52
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.

Se adjunta los Balances comparativos del año 2016 y 2017

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios, firmados a conformidad.

Las Notas Aclaratorias están firmados por el Contador.



Lcda. CPA. Alicia Guamán C.

CONTADOR

AÑO 2016 AERMANT

	0	0
1 - ACTIVOS	0	0
1.1 - ACTIVOS CORRIENTES	0	0
1.1.1 - DISPONIBLE	0	0
1.1.1.1 - CAJA GENERAL	0	636,51
1.1.1.1.001 - Caja General	122,34	0
1.1.1.1.002 - Caja Chica	514,17	0
1.1.1.2 - BANCOS	0	75182,8
1.1.1.2.003 - Banco Internacional 420614641	75182,8	0
1.1.2 - EXIGIBLE	0	0
1.1.2.2 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	600
1.1.2.2.01 - PERSONAL Y EMPLEADOS	600	0
1.1.2.2.01.001 - C X C Prestamo Gabriela Cora	100	0
1.1.2.2.01.002 - C X C Prestamo Henry Jimenez	100	0
1.1.2.2.01.003 - C X C Prestamo Ricardo Galin	100	0
1.1.2.2.01.004 - C X C Prestamo Rebeca Galin	100	0
1.1.2.2.01.005 - C X C Prestamo Agustin Cajal	100	0
1.1.2.2.01.006 - C X C Prestamo Pablo Fiallo	100	0
1.1.2.3 - NO RELACIONADOS	0	2189
1.1.2.3.01 - ANTICIPO PROVEEDORES	2189	0
1.1.2.3.01.003 - Alicia Guaman	427	0
1.1.2.3.01.011 - Paco Ortiz (Garantia Quito en	1517	0
1.1.2.3.01.012 - Maria Serges(web)	145	0
1.1.2.4 - ANTICIPADOS	0	24014,74
1.1.2.4.01 - FISCALES	7944,57	0
1.1.2.4.01.004 - 1% 2% Retención Fuente Ren	165,8	0
1.1.2.4.01.006 - Crédito Fiscal IVA	6164,47	0
1.1.2.4.01.007 - Crédito Fiscal ISD	63	0
1.1.2.4.01.008 - Anticipos Pagados de Renta	1551,3	0
1.1.2.4.02 - SEGUROS ANTICIPADOS	16070,17	0
1.1.2.4.02.001 - Seguros Interoceanica Anticip	16070,17	0
1.1.3 - REALIZABLE	0	0
1.1.3.1 - INVENTARIOS	0	6243,94
1.1.3.1.01 - INVENTARIO DE PRODUCTOS	6243,94	0
1.1.3.1.01.003 - Inventario de Enseres	1005,27	0
1.1.3.1.01.004 - Inventario Mercadería	558,3	0
1.1.3.1.01.005 - Inventario Aeroshell W100	1684,75	0
1.1.3.1.01.007 - Inventario AVGAS Nacional	2995,62	0
1.2 - FIJO	0	0
1.2.2.1 - DEPRECIABLE	0	68784
1.2.2.1.001 - Muebles y Enseres	1057,97	0
1.2.2.1.002 - (-) Depreciación Acumulada de M	-195,65	0
1.2.2.1.003 - Equipos de Oficina	2000	0

AÑO 2017 AERMANT

	0	0
1 - ACTIVOS	0	0
1.1 - ACTIVOS CORRIENTES	0	0
1.1.1 - DISPONIBLE	0	0
1.1.1.1 - CAJA GENERAL	0	0
1.1.1.2 - BANCOS	0	1,41
1.1.1.2.003 - Banco Internacional 420614	1,41	0
1.1.2 - EXIGIBLE	0	0
1.1.2.2 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	0
1.1.2.2.01 - PERSONAL Y EMPLEADOS	0	0
1.1.2.3 - NO RELACIONADOS	0	0
1.1.2.3.01 - ANTICIPO PROVEEDORES	0	0
1.1.2.4 - ANTICIPADOS	0	41631,22
1.1.2.4.01 - FISCALES	1902,52	0
1.1.2.4.01.008 - Anticipos Pagados de R	1902,52	0
1.1.2.4.02 - SEGUROS ANTICIPADOS	39728,7	0
1.1.2.4.02.001 - Seguros Interoceanica A	5356,69	0
1.1.2.4.02.002 - Gastos Anticipados	34372,01	0
1.1.3 - REALIZABLE	0	0
1.1.3.1 - INVENTARIOS	0	1005,27
1.1.3.1.01 - INVENTARIO DE PRODUCTOS	1005,27	0
1.1.3.1.01.003 - Inventario de Enseres	1005,27	0
1.2 - FIJO	0	0
1.2.2.1 - DEPRECIABLE	0	68784
1.2.2.1.001 - Muebles y Enseres	1057,97	0
1.2.2.1.002 - (-) Depreciación Acumulada	-195,65	0
1.2.2.1.003 - Equipos de Oficina	2000	0

1.2.2.1.004 - (-) Depreciación Acumulada de E	-400	0
1.2.2.1.005 - Equipos de Cómputo	1779,34	0
1.2.2.1.006 - (-) Depreciación Acumulada de E	-391,78	0
	0	0
1.2.2.1.007 - Naves, Aeronaves, barcas y sin		0
	0	0
1.2.2.1.007.001 - C-152 HC-CQE Motor	35000	0
1.2.2.1.007.002 - C-172M HC-CQF Motor	25607,25	0
	0	0
1.2.2.1.008 - (-) Depreciación Acumulada de A	-3000	0
1.2.2.1.009 - Equipos de Seguridad	303,57	0
1.2.2.1.010 - (-) Depreciación Acumulada de E	-38,46	0
1.2.2.1.011 - Simulador de Vuelo DIMS 20X20	7566,17	0
1.2.2.1.012 - (-) Depreciación acumulada Simu	-504,41	0
	0	0
1.2.2.3 - OTROS ACTIVOS	0	56648,11
	0	0
1.2.2.3.003 - Reparacion Motor Aeronave (200	73030,4	0
1.2.2.3.004 - (-) Amortizacion G. Reparacion M	-16382,29	0
TOTAL DEL ACTIVO		234299,1
	0	0
2 - PASIVOS	0	0
2.1 - CORRIENTES	0	0
	0	0
2.1.1 - OBLIGACIONES LABORALES	0	2269,18
	0	0
2.1.1.1 - Sueldos por Pagar	2269,18	0
	0	0
2.1.1.10 - PROVISIONES	0	61978,92
	0	0
2.1.1.10.001 - Provision Motor-Helice C-152	3554,6	0
2.1.1.10.002 - Provision Motor- Helice C-172	29212,16	0
2.1.1.10.003 - Provision Motor y Helice C-172	29212,16	0
	0	0
2.1.1.2 - BENEFICIOS SOCIALES POR PAGA	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.3 - OBLIGACIONES CON EL IESS	0	689,17
	0	0
2.1.1.3.001 - Aportes IESS por Pagar	567	0
2.1.1.3.003 - Préstamos IESS por Pagar	122,17	0
	0	0
2.1.1.4 - OBLIGACIONES FISCALES POR PA	0	0
	0	0
2.1.1.4.01 - RETENCIONES DEL IMPUESTO A	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.5 - RETENCIONES DEL IVA	0	981,68
	0	0
2.1.1.5.005 - impuestos por Pagar	981,68	0
	0	0
2.1.1.7 - OBLIGACIONES CON PROVEEDOR	0	11937,77
	0	0
2.1.1.7.001 - Proveedores en General 1	445,66	0
2.1.1.7.002 - Seguros Interoceánica por Pagar	10902,62	0
2.1.1.7.003 - Proveedores Profesionales por Pa	300	0
2.1.1.7.004 - Proveedores en General 2 C	290,09	0
	0	0
2.1.1.8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	186264,01
	0	0
2.1.1.8.001 - C X P Capt. Pablo Fiallo	146460,01	0
2.1.1.8.002 - C X P Crnl. Ricardo Galindo	21000	0
2.1.1.8.003 - C x P Arriendo Inmovilizado	18804	0
	0	0
2.1.1.9 - ANTICIPOS ESTUDIANTES	0	4935
	0	0
2.1.1.9.045 - C x P Isaac	935	0
2.1.1.9.048 - C x P Alarcon Ortiz Jose Antonio	4000	0
	0	0
3 - PATRIMONIO	0	0

1.2.2.1.004 - (-) Depreciación Acumulada	-400	0
1.2.2.1.005 - Equipos de Cómputo	1779,34	0
1.2.2.1.006 - (-) Depreciación Acumulada	-391,78	0
	0	0
1.2.2.1.007 - Naves, Aeronaves, barcaza		0
	0	0
1.2.2.1.007.001 - C-152 HC-CQE Motor	35000	0
1.2.2.1.007.002 - C-172M HC-CQF Moto	25607,25	0
	0	0
1.2.2.1.008 - (-) Depreciación Acumulada	-3000	0
1.2.2.1.009 - Equipos de Seguridad	303,57	0
1.2.2.1.010 - (-) Depreciación Acumulada	-38,46	0
1.2.2.1.011 - Simulador de Vuelo DIMS 2	7566,17	0
1.2.2.1.012 - (-) Depreciación acumulada	-504,41	0
	0	0
1.2.2.3 - OTROS ACTIVOS	0	0
	0	0
1.2.2.3.003 - Reparacion Motor Aeronave	16382,29	0
1.2.2.3.004 - (-) Amortizacion G. Reparac	-16382,29	0
TOTAL DEL ACTIVO		111421,9
	0	0
2 - PASIVOS	0	0
2.1 - CORRIENTES	0	0
	0	0
2.1.1 - OBLIGACIONES LABORALES	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.10 - PROVISIONES	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.2 - BENEFICIOS SOCIALES POR	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.3 - OBLIGACIONES CON EL IESS	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.4 - OBLIGACIONES FISCALES PO	0	0
	0	0
2.1.1.4.01 - RETENCIONES DEL IMPUE	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.5 - RETENCIONES DEL IVA	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.7 - OBLIGACIONES CON PROVEE	0	0
	0	0
	0	0
2.1.1.8 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	147704,98
	0	0
2.1.1.8.001 - C X P Capt. Pablo Fiallo	147704,98	0
	0	0
2.1.1.9 - ANTICIPOS ESTUDIANTES	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
3 - PATRIMONIO	0	0

	0	0
	0	0
3.1.1.1 - CAPITAL SOCIAL	0	16000
	0	0
3.1.1.1.001 - Accionista Pablo Ermei Fiallo Sor	14400	0
3.1.1.1.002 - Accionista Ricardo Juan Galindo	1600	0
	0	0
3.1.1.2 - RESERVAS	0	239,63
	0	0
3.1.1.2.001 - Reserva legal	239,63	0
	0	0
3.1.2 - UTILIDADES	0	0
	0	0
3.1.2.1 - UTILIDADES	0	-50996,26
	0	0
3.1.2.1.001 - Utilidad Presente Ejercicio	2156,73	0
3.1.2.1.002 - Utilidad Perdida Ejercicios Anteriores	-64202,02	0
3.1.2.1.01 -	11049,03	0
	0	0
PASIVO + PATRIMONIO	0	234299,1

	0	0
	0	0
3.1 - CAPITAL SOCIAL	0	16000
3.1.1.1 - CAPITAL SOCIAL	0	16000
	0	0
3.1.1.1.001 - Accionista Pablo Ermei Fiallo Sor	14400	0
3.1.1.1.002 - Accionista Ricardo Juan Galindo	1600	0
	0	0
3.1.1.2 - RESERVAS	0	239,63
	0	0
3.1.1.2.001 - Reserva legal	239,63	0
	0	0
3.1.2 - UTILIDADES	0	0
	0	0
3.1.2.1 - UTILIDADES	0	-52522,71
	0	0
3.1.2.1.003 - Perdida Ejercicios Anteriores	-52522,71	0
	0	0
PASIVO + PATRIMONIO	0	111421,9