

SERVICIOS AEROFOR S. A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

❖ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

SERVICIOS AEROFOR S.A., fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el notario Quinto del Cantón Quito, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución Nro. SIC.DIC.A.13.307, el 30 de mayo del 2013, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Mera; Provincia de Pastaza, el 19 de julio del 2013, tomándose Nota en el Libro Repertorio con el Nro. 22.

POLITICAS CONTABLES

1. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS (NIC 1)

Los estados financieros reflejarán fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

En las Notas a los Estados Financieros, se presentará una declaración explícita y sin reservas, de cumplimiento.

Un juego completo de estados financieros comprende:

- ✚ Estado de situación financiera al cierre del periodo
- ✚ Estado de resultado integral del periodo
- ✚ Estado de cambios en el patrimonio del periodo
- ✚ Estado de flujos de efectivo del periodo
- ✚ Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas.

2. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (NIC 16)

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a quinientos dólares de los Estados Unidos de América

Las Propiedades, Planta y Equipo está formado por el siguiente rubro:

AERONAVE (US\$43.954,81).

DEPRECIACIÓN

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil estimada técnicamente.

3. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS (NIC 18)

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se realiza la transferencia del bien o cuando se presta el servicio. Si se ha emitido una factura de venta y no se realiza la transferencia del producto no se

registra la venta. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero SERVICIOS AEROFOR no ha entregado el servicio se contabilizara en el pasivo el valor del cobro, una vez entregado el producto o el servicio se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos o ventas.

COMPOSICION:

VENTA DE BIENES	\$103.400,00
VENTA DE SERVICIOS	1.385,98

4. IMPUESTOS DIFERIDOS (NIC – 12)

Cumpliendo con las Normas de la NIC – 12, se crean las cuentas: **ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS** y **PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**.

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Constituyen los activos originados por el Impuesto a la Renta calculados sobre los Gastos no Deducibles Temporarios, tales como: Exceso de Provisión para Cuentas Incobrables, Reserva para Jubilación Patronal para trabajadores con menos de 10 de años de servicios, etc. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustan transfiriendo a los resultados del ciclo económico.

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS: Constituyen los pasivos originados por el Impuesto a la Renta sobre los montos del Superávit por Revalorizaciones de Activos Fijos Depreciables. A medida que se van depreciando, anualmente se registra el cruce, transfiriendo de Pasivos por Impuestos Diferidos a los Resultados de cada ejercicio económico.

5. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA (NIC – 1)

Constituye el 15% de las utilidades del ejercicio antes del cálculo del impuesto a la renta de acuerdo a lo dispuesto en el Art.97 del Código del Trabajo Vigente.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral.

El valor de utilidad del año 2016 de la compañía AEROFORD es de \$ 484,71

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	Usd
Banco del Pichincha	<u>6094.94</u>
	<u><u>6094.94</u></u>

7. CAPITAL SOCIAL

La compañía SERVICIOS AEROFOR S. A al momento cuenta con un capital suscrito y pagado de 20.000,00 al 31 DICIEMBRE DEL 2016 compuesto de \$ 100,00 acciones de un valor nominal US\$ 200 cada una.

