

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA AERONATION S.A. POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La compañía AERONATION S.A. presenta los siguientes Estados Financieros cerrados al 31 de Enero del 2013 fueron elaborados en el 2015 debido a que en el cambio de administración que tuvo la empresa en Agosto del 2015 se encontraron diferencias significativas que ocasionaron que la Junta Directiva decidiera volver a elaborar los Estados Financieros registrando todas las transacciones desde el inicio de la empresa. Según consta en acta de Junta Extraordinaria del 6 de Septiembre del 2015. Con lo que se deja constancia que se volvió a elaborar la contabilidad de la empresa AERONATION S.A. desde sus inicios con los soportes encontrados y de acuerdo a las normas y políticas vigentes.

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía AERONATION S. A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública celebrada el 11 de Septiembre del año 2013 la misma que fue aprobada por parte de la Superintendencia de Compañías de acuerdo a Resolución No.SC.IJ.DJC.G.13.0005496, emitida el 17 de Septiembre del año 2013 e inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil con el #18.418 con fecha 26 de Septiembre del año 2013. La entidad se regirá por las disposiciones de la Ley de Compañías, las normas del derecho positivo Ecuatoriano que le fueren aplicables, así como por los estatutos sociales y reglamentos que se expidieren y que le fueren aplicables a su actividad principal que es: La importación, exportación, distribución, fabricación, compra, venta, comercialización, elaboración y reparación de aeronaves, helicópteros y sus motores y más equipos mecánicos, repuestos, accesorios y lubricantes, así como dar servicio de mantenimiento y reparación mecánica y/o eléctrica a sus equipos y accesorios; instrumentos y partes de aparatos eléctricos concesión de turbinas, motores de combustión interna.

En el año 2013 la compañía obtuvo como resultado una utilidad del ejercicio por \$153.075,63 como efecto de un año de trabajo en el que los ingresos fueron de \$231.850,87 y los costos más gastos operacionales alcanzaron el valor de \$78.775,24

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de Estados Financieros - Los estados financieros han sido preparados en base al sistema contable del devengado y de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF), las mismas que en ciertos aspectos difieren de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC); presentados en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde marzo del año 2000.

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía. Estos

A. J.

estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre 2013.

Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera - Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes del Efectivo - Constituye saldo disponible en efectivo y en una cuenta corriente en un Banco local, y que se encuentra registrada a la moneda local que es el dólar norteamericano.

Ventas - Los ingresos son reconocidos en resultados del período en el que se realiza la facturación por las ventas realizadas.

Gastos - Se contabilizan al momento en que se incurren o se causan.

A continuación se enuncian las cuentas que conforman los estados financieros:

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo en Efectivo y Equivalentes del Efectivo representa fondos depositados en dólares en la cuenta corriente # 5270316 que se mantiene en el Banco Bolivariano con un saldo de \$19.956,19 al 31 de diciembre del 2013. Estos fondos se encuentran disponibles.

4. CUENTAS POR COBRAR

- Cuentas por Cobrar Clientes

El saldo de \$48.884,27 corresponde a valores pendientes de cobrar a nuestros clientes.

- Otras cuentas por cobrar

Además de las cuentas por cobrar a clientes la compañía tiene otras cuentas por cobrar desglosadas de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Laines Javier	780,00
Impuesto pagado en exceso	1.542,72
TOTAL	2.322,72

A. t.

Cuentas por Cobrar Lainez pertenece a anticipos entregados al Sr. Javier Laines y que serán enviados al gasto cuando presente los soportes correspondientes. Impuesto pagado en exceso corresponde a IVA pagado en exceso en la declaración de noviembre del 2013.

5. INVENTARIO

El saldo de \$106.978,59 corresponde al inventario con el que se cierra al 31 de diciembre del 2013.

6. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones con los siguientes proveedores:

PROVEEDOR	VALOR
AIRPARTS	15.162,76
AIRCYDRAN	3.826,58
TOTAL.....	18.989,34

7.- OBLIGACIONES CON EL SRI

Obligación	VALOR
Retenciones de IVA y Fuente	4.031,37
Impuesto a la renta 2013	1.045,43
TOTAL.....	5.076,80

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2013, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Capital Social - Está constituido por 1.000.- acciones de valor nominal unitario de \$1.- cada una; todas ordinarias y nominativas.

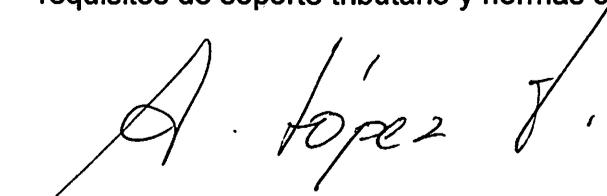
Utilidad del Ejercicio - Representa el resultado por las actividades de la empresa durante el ejercicio 2013 que este año fue de 154.857,68 pero una vez segregado y el impuesto a la renta de \$1.782,05 queda un valor pendiente de cancelar por \$153.075,63

9. SITUACION TRIBUTARIA E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2013, las declaraciones tributarias están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria, pues todas las transacciones han sido contabilizadas con un total apego a la normativa tributaria vigente al periodo en

A.d.

referencia. La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte tributario y normas contables de información financiera vigentes.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'A. López J.', with a long horizontal stroke extending to the left.

ALFONSO XAVIER LÓPEZ JARAMILLO
GERENTE GENERAL