

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016 la compañía obtuvo como resultado una utilidad del ejercicio por \$7.819,69 como efecto de un año de trabajo en el que los ingresos fueron de \$979.585,83 y los costos más gastos operacionales alcanzaron el valor de \$971.766.14

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 estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de diciembre 2016.

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

A. J.

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 periodo 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 \$105.922.68 al 31 de diciembre del 2016, más el valor de \$250,- de Caja Chica que se encuentra bajo custodia de la Ing. Merle Iglesias, administradora de la empresa. Estos fondos se encuentran disponibles.

4. CUENTAS POR COBRAR

- Cuentas por Cobrar Clientes

El saldo de \$59.171,90 corresponde a valores pendientes de cobrar a nuestros clientes.

La compañía realizó una provisión de cuentas incobrables del 1% sobre del saldo de cuentas por cobrar del 2016, siendo el valor de dicha provisión de \$591.71 el mismo que sumado al saldo anterior nos da total de \$1.614,87.

- 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 Bolaños	37.594,98
Impuestos pagados en exceso	1.542,72
Valores aduaneros por liquidar	1.234,27
Anticipo proveedores locales	440,36
Otras Cuentas por Cobrar	215.790,22
TOTAL	256.602,55

A. J.

Cuenta por cobrar a Laines/Bolaños es por deudas adquiridas con la empresa, según auditoría de los años 2013-2014-2015.

Impuestos pagados en exceso corresponde a declaraciones de Iva pagadas en exceso en el año 2013.

Quedaron pendiente anticipo a proveedores locales Sra Beatriz Zambrano por camisetas \$340.- y kiwy \$100.36 por compra de Batería para vehículo

Valores aduaneros por liquidar es el saldo por reliquidaciones de Importaciones del año 2015.

Otras cuentas por cobrar corresponde a diferencias de Cuentas por Cobrar Clientes, Inventario y Cuentas por pagar establecidos con estados de cuenta de clientes y proveedor más toma de inventario al cierre del 2016 diferencias que se vienen arrastrando del 2013-2014-2015, y que por decisión de los directivos se van a amortizar en 5 años plazo a fin de poder contar con saldos fidelignos y acordes a la realidad.

5. INVENTARIO

El saldo de \$167.383.94 corresponde al inventario con el que se cierra al 31 de diciembre del 2016.

Más importación en tránsito de \$68.950.43

6. ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA Y CREDITOS TRIBUTARIOS.

Al 31 de diciembre existe un crédito tributario de IVA por un valor de \$11.941,12 debido a que el IVA pagado por las importaciones más las retenciones realizadas por clientes superaron el IVA de las ventas realizadas durante el año 2016, también existen retenciones de impuesto a la renta para el período 2016 de \$7.855,61

7. SEGUROS PREPAGADOS

Al 31 de diciembre quedó un saldo de \$623.90 que corresponde a la póliza de vehículo de la compañía que se está amortizando mensualmente

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2016 AERONATION S.A. posee Muebles y Equipos de Oficina por el valor de \$4.370,61 más Equipos de computación por un valor de \$1.963,46.- los mismos que llevan una depreciación acumulada por \$1.320,94

9. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de cuentas por pagar se presentan como sigue:

-Cuentas por Pagar a Proveedores \$4.467,99 que representa el saldo pendiente por pagar a:

PROVEEDOR	VALOR
Seguros Vehículo	473.35
Dif.Caja Chica	5.67
Aircydran S.A.	1.811.45
Serv.Prest.x Pagar	2.123,76
Otecel	53,76
TOTAL.....	4.467,99

A. d.

- Cuentas por Pagar AIRPARTS cuenta con un saldo de \$291.519,80 correspondiente a las importaciones de productos que se realizan para la venta cabe indicar que el proveedor es relacionado a la empresa.

-Obligaciones fiscales con el SRI cuenta con un saldo de \$7.433,53 representan lo siguiente:

Obligación	VALOR
Retenciones de IVA y Fuente	786,79
Impuesto a la renta 2016	6.646,74
TOTAL.....	7.433,53

-Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) tiene un saldo de \$986.39 correspondiente a aportaciones y préstamos a empleados descontados en el mes de diciembre 2016.

-Obligaciones Laborales tiene un saldo de \$3.127,59 representan los valores acumulados a pagarse al personal hasta el cierre del 2016 distribuidos de la siguiente manera:

Obligación	VALOR
Décimo Tercer Sueldo	367,39
Décimo Cuarto Sueldo	1220,00
Fondo de Reserva	367,25
Participación trabajadores año 2016	1.172,95
TOTAL.....	3.127,59

10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016, 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 \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

Utilidades no Distribuidas de años anteriores \$199.100,55

Utilidad del Ejercicio - Representa el resultado por las actividades de la empresa durante el ejercicio 2016 que este año fue de 7.819,69 pero una vez segregado la

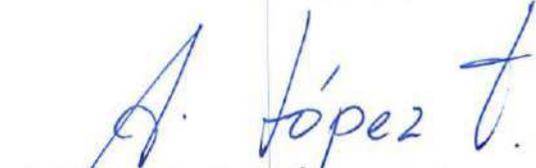
participación de los trabajadores por el valor de \$1.172.95 y el impuesto a la renta de \$8.533.13 queda un valor pendiente de cancelar de \$1.886.39.

11. SITUACION TRIBUTARIA E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016, 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 período en referencia. La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte tributario y normas contables de información financiera vigentes.

12. CONTINGENCIAS

Durante el año 2016 la utilidad fue menor al impuesto a la renta por pagar por lo que queda una diferencia de \$1886.39 para cubrir en el año 2107. Además de amortizar en cinco años las diferencias que se encuentra en Otras Cuentas por Cobrar empezando en Enero del 2017.



ALFONSO XAVIER LÓPEZ JARAMILLO
GERENTE GENERAL