

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2019

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de AEROBODEGAS AEROBOSA S.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultado, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa AEROBODEGAS AEROBOSA S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Fundamentos de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la empresa AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética establecida en el Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Los encargados de la dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Otra información

No existe otra información que sean reportadas conjuntamente o por separado al juego completo de los Estados Financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones, y si los Estados Financieros representan las

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

- Comunicamos a los responsables de la dirección de la empresa, respecto a entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019, se emiten por separado.



Mariana Gallo de Peña
Firma Auditora Externa
Registro Superintendencia de
Compañías, Valores y Seguros No. 099

Guayaquil, 20 de mayo de 2020

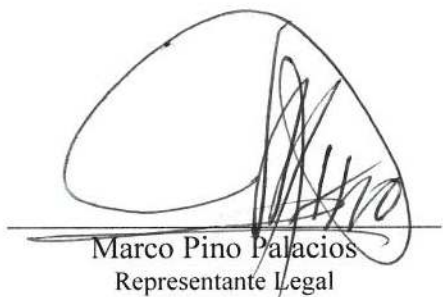
AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)

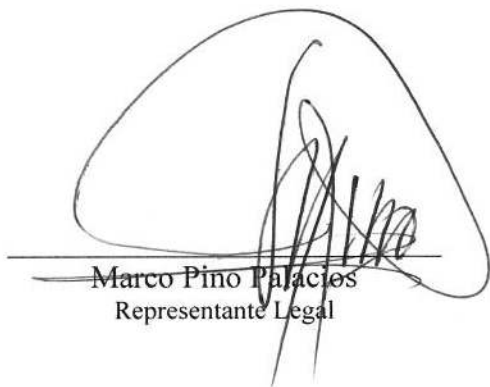
	Nota	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	42.095	271.411
INVERSIONES TEMPORALES	7	130.000	350.000
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	8.1	21.617	123.439
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	17.211	1.796
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	80.023	85.443
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		290.946	832.089
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	11	10.267.229	9.851.277
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	12	278.665	988.815
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13	27.151	31.228
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10.573.045	10.871.320
TOTAL DEL ACTIVO		10.863.991	11.703.409
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	14	9.429	6.067
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	2.594	109.378
TOTAL PASIVO CORRIENTE		12.023	115.445
PASIVO NO CORRIENTE			
PASIVOS DIFERIDOS	16	60.823	70.758
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17	28.943	22.589
TOTAL PASIVO CORRIENTE		89.766	93.347
TOTAL DEL PASIVO		101.789	208.792
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	20.1	30.800	30.800
APORTE DE FUTURA CAPITALIZACIÓN	20.3	0	70.000
RESERVA LEGAL	20.4	11.203	11.203
RESULTADOS DEL EJERCICIO	20.5	-32.415	-110.694
RESULTADOS ACUMULADOS	20.6	2.319.775	2.949.775
SUPERÁVIT	20.7	8.432.839	8.543.533
TOTAL PATRIMONIO		10.762.202	11.494.617
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.863.991	11.703.409


Marco Pino Palacios
Representante Legal


Ronald Galarza
Contador General

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018****(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)**

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos			
Arriendos	21	417.187	547.009
Gastos de Operación			
Administrativos	22	-128.315	-193.915
Ventas	22	-293.707	-493.524
Pérdida de operaciones		-4.835	-140.430
Perdidas en ventas de activos fijos		-42.525	-6.368
Intereses pagados		0	-13.858
Costos financieros		-155	-200
Otros ingresos, neto		10.230	7.134
Pérdida antes de impuesto a la renta		-37.285	-153.722
Gastos por impuesto a la renta corriente		-988	0
Gastos por impuesto a la renta diferido		5.858	43.028
Total Impuesto a la renta		4.870	43.028
Pérdida neta del año		-32.415	-110.694



Marco Pino Palacios
Representante Legal



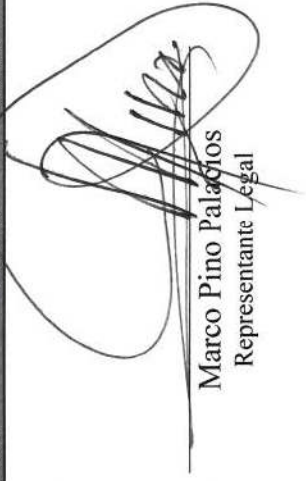
Ronald Galarza
Contador General

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

Conceptos	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Superávit por Valuación	Superávit por Revaluación	Resultados por Aplicación de NIIF por Primera Vez	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre 2018	30.800	70.000	11.203	113.328	16.400	8.413.805	38.352	2.911.423	-110.694	11.494.617
Devolución Aportes para Futura Capitalización	0	-70.000	0	0	0	0	0	0	0	-70.000
Transferencia de Resultados Acumulados	0	0	0	-110.694	0	0	0	0	110.694	0
Distribución de Dividendos	0	0	0	0	0	0	0	-630.000	0	-630.000
Resultado Total del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	-32.415	-32.415
Saldos al 31 de Diciembre 2019	30.800	0	11.203	2.634	16.400	8.413.805	38.352	2.281.423	-32.415	10.762.202

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

Conceptos	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Superávit por Valuación	Superávit por Revaluación	Resultados por Aplicación de NIIF por Primera Vez	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre 2017	20.800	10.000	11.203	111.168	16.400	7.719.710	38.352	41.953	-59.288	7.910.298
Transferencia a Resultados Acumulados	0	0	0	0	0	0	0	-59.288	59.288	0
Absorción de Pérdidas	0	0	0	0	0	-59.288	0	59.288	0	0
Absorción de SKYCITY S.A.	10.000	60.000	0	2.160	0	753.383	0	2.869.470	0	3.695.013
Resultado Total del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	0	0	-110.694	-110.694
Saldos al 31 de Diciembre 2018	30.800	70.000	11.203	113.328	16.400	8.413.805	38.352	2.911.423	-110.694	11.494.617


Marco Pino Palacios
 Representante Legal


Ronald Galarza
 Contador General

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US \$)

	2019	2018
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-449.316	604.402
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	247.436	147.486
Clases de cobros por actividades de operación	658.564	659.541
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	658.564	659.541
Clases de pagos por actividades de operación	-411.128	-512.055
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-411.128	-512.055
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00	0,00
Impuestos a las ganancias pagados	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3.248	743.053
Aumento (Disminución) Inversiones Temporales	0,00	0,00
Venta (Adquisición) de propiedades y equipos	0,00	84.129
Venta (Adquisición) Propiedades de Inversión	0,00	658.924
Intereses Recibidos	3.248	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-700.000	-286.137
Recibidos (Pagados) a Instituciones Financieras	0,00	-286.137
Dividendos Pagados	-630.000	0,00
Pagos Accionistas (Devolución Aporte Futuras Capitalizaciones)	-70.000	0,00
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-449.316	604.402
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	621.411	17.009
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	172.095	621.411


Marco Pino Palacios
Representante Legal


Ronald Galarza
Contador General.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1.- Identificación de la Compañía.-

La compañía AEROBODEGAS AEROBOSA S.A., fue constituida. mediante escritura pública otorgada ante el Notario Noveno del Cantón Guayaquil, abogado Thelmo Torres Crespo, el día veintiséis de noviembre de mil novecientos ochenta, debidamente aprobada por la Intendencia de Compañías, mediante resolución No. IG – CA – 81 – 0167, dictada el trece de marzo de mil novecientos ochenta y uno, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, de fojas 7.802 a 7.856, número 1.679 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 6.905 del Repertorio el día seis de abril de mil novecientos ochenta y uno, con un capital social de cinco millones de sucres dividido en cinco mil acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de un mil sucres cada una.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el 0990531471001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en las calles Chimborazo 3403 y Azuay.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir del seis de abril de 1981, la fecha de inscripción de su constitución en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil.

Por escritura pública celebrada el ocho de septiembre del dos mil, ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, de fojas 87.703, número 24.169 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 30.656 del Repertorio el ocho de diciembre del dos mil, la compañía AEROBODEGAS AEROBOSA S.A., realizo el cambio de la expresión del Capital Social de Sucres a Dólares de los Estados Unidos de América, Aumento de capital a ochocientos dólares y reforma el estatuto social.

Mediante escritura pública celebrada el dos de diciembre del año dos mil diez, ante la Notario Titular Trigésima Primera del Cantón Guayaquil, Doctora Natacha Leonor Roura Game de Hoheb, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, de fojas 26.610 a 26.631, número 5.072, la compañía AEROBODEGAS AEROBOSA S.A., Aumentó el Capital Suscrito a USD SEISCIENTOS MIL DOLARES y Reformó sus Estatutos Sociales.

Mediante escritura pública celebrada el veinticuatro de octubre del año dos mil once, ante la Notario Titular Trigésima Primera del Cantón Guayaquil, Doctora Natacha Leonor Roura Game de Hoheb, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, de fojas 212.428 a 212.459, número 23.211, la compañía AEROBODEGAS AEROBOSA S.A., realizo la disminución del Capital en USD QUINIENTOS OCHENTA MIL DOLARES y la Reforma Integral de Estatutos, quedando con un Capital de VEINTE MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA dividido en VEINTE MIL acciones de UN DÓLAR cada una de ellas.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

Mediante escritura pública celebrada el diecisiete de enero del año dos mil catorce, ante el Notario Titular Décimo Primero del Cantón Guayaquil, Doctor Xavier Rodas Garcés, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha veintiséis de marzo del año dos mil catorce, de fojas 27.737 a 27.815, número 1.062, la compañía AEROBODEGAS AEROBOSA S.A., realizó la Escisión y Creación de la compañía SKYCITI S.A.

Mediante escritura pública celebrada el dieciséis de junio del año dos mil dieciséis, ante la Notario Titular Décima Séptima del Cantón Guayaquil, Abogada Amelia Dito Mendoza, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha siete de noviembre del año dos mil dieciséis, de fojas 49.472 a 49.515, número 4.349, la Fusión por Absorción de la compañía INMOBILIARIA CORCEGA INCORDA S.A., Aumento de Capital Suscrito en OCHOCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y la reforma de su Estatuto social contenida en el artículo tercero, quedando el capital suscrito en VEINTE MIL OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA dividido en VEINTE MIL OCHOCIENTAS acciones de UN DÓLAR cada una de ellas.

Mediante escritura pública celebrada el diez de julio del año dos mil dieciocho, ante la Notario Titular Décima Séptima del Cantón Guayaquil, Abogada Amelia Dito Mendoza, inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón con fecha catorce de noviembre del año dos mil dieciocho, de fojas 53.913 a 53.951, número 4.721, la Fusión por Absorción de la compañía SKYCITI S.A., Aumento de Capital Suscrito en DIEZ MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y la reforma de su Estatuto social según lo constante en dicha escritura, quedando el capital suscrito en TREINTA MIL OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA dividido en TREINTA MIL OCHOCIENTAS acciones de UN DÓLAR cada una de ellas.

1.2. Operaciones.-

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A. tiene como objeto principal la adquisición, venta, arrendamiento, administración y/o diseño de inmuebles de propiedad unitaria u horizontal, en la zona urbana o rural, pudiendo para tales efectos ejecutar todos los actos y celebrar todos los contratos lícitos que fueren menester. Podrá también poseer acciones o participaciones y ser accionista o socio de otras compañías ecuatorianas o foráneas.

1.3. Principales activos.-

Los activos de mayor representación corresponden a los inmuebles que consisten en terrenos y edificaciones como oficinas y locales que representan el 94.51% con relación al total de los activos.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.1. Información Financiera (NIIF):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a las NIIF Full.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2010.

2.2. Período contable

Los presentes estados financieros de AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2019, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2018.

2.3. Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros de AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019; fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión y deberán ser aprobados por la Junta General de Accionistas que consideren estos estados. La Gerencia General considera que serán aprobadas sin modificación.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

2.4. Bases de preparación.

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo Normas internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés, las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Base de medición.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera-vigentes al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

Moneda funcional y de presentación.- Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.5. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF el uso de estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la sociedad. En los presentes estados financieros la sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarla en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

2.6. Nuevas NIIF, mejoras y modificaciones a NIIF

Al 31 de diciembre del 2019, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas normas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero de 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero de 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (Instrumentos Financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero de 2019
CINIIF 23	Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuesto a la renta.	1 de enero de 2019
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros".	1 de enero de 2021

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

La Compañía estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

En relación a las NIIF 16; la Administración informa los siguientes aspectos:

NIIF 16.- En relación a arrendamientos la Compañía mantiene contratos de concesiones de locales y arrendamiento con operativo, los cuales tienen un plazo de vigencia entre 4 y 10 años.

2.7. Bases de consolidación

La compañía AEROBODEGAS AEROBOSA S.A., no presenta subsidiarias o filiales.

2.8. Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

2.9. Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

2.9.1. Documentos y cuentas por cobrar

Corresponde a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

2.10. Propiedades y equipos, neto

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Inmuebles	40

Son reconocidos como Edificios y equipos, netos, aquellos bienes que se usan para propósitos administrativos y operativos, y que tienen una vida útil mayor a un periodo.

Se encuentran registrados a su costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor, si las hubiere.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 no se han establecido indicios de deterioro.

2.11. Propiedades de inversión

Propiedades de inversión son propiedades como terrenos o edificios que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, sin uso en la producción de bienes o servicios, o para fines administrativos; o su venta en el curso ordinario de los negocios.

2.12. Costos por intereses

La compañía tiene como política, que en caso de ser necesario, buscar el financiamiento de sus partes relacionadas con las cuales no tendría la obligación de generar interés alguno y no tendrían fecha de vencimiento, por tal motivo la administración de la compañía considera que no existe un riesgo de mercado.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

2.13. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.14. Activos no corrientes mantenidos para la venta

Son los activos que se designan específicamente en esta categoría. Estas inversiones se presentan en el estado de situación financiera a su valor razonable. Las variaciones del valor razonable, se registran en el estado de resultados integrales (otros resultados integrales), hasta el momento en que se produce la venta o enajenación de estas inversiones, momento en el que el monto acumulado en este rubro es imputado íntegramente en la ganancia o pérdida del ejercicio.

2.15. Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

2.16. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas comerciales por pagar y Documentos por Pagar Proveedores y Otras obligaciones corrientes u otras cuentas por Pagar.

2.16.1. Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son inferiores a los noventa días.

2.16.2. Obligaciones Bancarias

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Al cierre del presente ejercicio económico la compañía no mantenía obligaciones bancarias.

2.16.3. Otras Obligaciones Corrientes

Este grupo comprende las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

2.17. Capital Social

El capital social de AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. está representado por acciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

2.18. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

2.18.1. Ventas de bienes

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociado usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

2.18.2. Servicios

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

2.19. Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

NOTA 3.- ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

Las principales estimaciones utilizadas por AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Deterioro de activos
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Activos por impuestos diferidos

NOTA 4.- GESTIÓN DEL RIESGOS

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, los Negocios Retail están expuestos a diversos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus activos y/o pasivos y en consecuencia sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta AEROBODEGAS AEROBOSA S.A.

4.1. Riesgo de mercado

La fluctuación de variables de mercado tales como los tipos de cambio e inflación, pueden producir pérdidas económicas debido a la desvalorización de los activos o a la valoración de los pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

4.2. Riesgo de crédito

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales. La Compañía monitorea continuamente los incumplimientos y retrasos de los clientes y de otras contrapartes como compañías relacionadas, identificados ya sea de manera individual o por grupo, e incorpora esta información a sus controles de riesgo crediticio, la política de la Compañía es otorgar crédito no mayor a 30 días y tratar solamente con contrapartes que sean solventes y que tengan el compromiso de fiel cumplimiento de sus obligaciones.

Las ventas realizadas por la Compañía son generalmente a contado, por tal razón, la Administración de Compañías considera que no existen riesgo de crédito.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

4.3. Riesgo de tasa de interés

Las políticas en la administración de este riesgo son establecidas por la gerencia y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de tasas de interés. La Compañía tiene como política, de ser necesario, obtener financiamiento de sus partes relacionadas, cuyas obligaciones no generan interés ni tienen fecha de vencimiento, por lo cual, la Administración de la Compañía considera que no existen un riesgo de tasa de interés.

4.4. Riesgo de liquidez

La Gerencia tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión diaria de liquidez.

4.5. Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones de AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

4.6. Riesgos asociados a siniestros

La compañía AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. no ha contratado ningún Seguro contra Incendio de las Oficinas.

NOTA 5. INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. no reporta información por segmentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

Detalle	US Dólares	
	31 de diciembre 2019	2018
Efectivo y Equivalente al Efectivo	42.095	271.411
Total	42.095	271.411

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

NOTA 7. INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de la cuenta inversiones temporarias lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

2019				
Detalle	Días Plazo	Vencimiento	% interés	US \$
Certificado de Depósito	32	28/01/2020	4.50%	130.000
				<u>130.000</u>
2018				
Detalle	Días Plazo	Vencimiento	% interés	US \$
Certificado de Depósito	35	18/01/2019	4.50%	350.000
				<u>350.000</u>

La Compañía realiza inversiones en Certificados de Ahorro a Plazo entre 1 y 35 días, cuyo interés es pactado al momento de cada negociación.

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

8.1. Cuentas Y Documentos Por Cobrar Comerciales No Relacionadas

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Clientes	21.617	123.439
Total	21.617	123.439

Detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar a clientes no relacionados al 31 de diciembre de 2019 y 2018

Análisis de Antigüedad de la Cartera de Clientes	2019	2018
Vencidos:		
1 a 30 días	9.723	6.934
31 a 60 días	0,00	2.053
61 a 90 días	0,00	252
91 a 120 días	0,00	114.200
181 a 210 días	2.353	0
+ de 210 días	9.541	0
Total Vencidos	21.617	123.439

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
C x C Varias	17.092	0.00
Otros (2)	119	1.796
	17.211	1.796

NOTA 10. CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los pasivos corrientes y otras cuentas por pagar mantienen los siguientes saldos:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
	(USD)	
Crédito tributario IVA	0,00	26.498
Crédito tributario Impuesto a la Renta	9.329	0,00
Reclamo Tributario	70.694	58.945
Total	80.023	85.443

NOTA 11. PROPIEDADES, NETO

Un detalle y movimiento de los Propiedades, neto al y por los años terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

	US Dólares		
	Saldo al 31/12/2018	Adiciones	Saldo al 31/12/2019
Al Costo revaluado			
Terrenos	7.646.229	0	7.646.229
Depreciables			
Edificios	3.705.732	517.124	4.222.856
Total costo	11.351.961	517.124	11.869.085
Depreciación Acumulada	-1.500.684	-101.172	-1.601.856
Valor Total en libros	9.851.277	415.952	10.267.229

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

NOTA 12. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Concepto	Saldo al 31/12/2018	US Dólares		Saldo al 31/12/2019
		Adiciones	Ventas	
Terrenos	178.157	0,00	-32.137	146.019
Edificios	810.658	0,00	-678.012	132.646
TOTAL	988.815	0,00	-710.149	278.665

NOTA 13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
Impuestos diferidos	27,151	31,228
Total	27,151	31,228

NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
	US Dólares	
Proveedores Locales	9,429	6,067
Total	9,429	6,067

NOTA 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
	US Dólares	
Impuestos por Pagar	2.594	1.366
Anticipo de Clientes	0	102.252
Otras Cuentas por pagar	0	5.760
Total	2.594	109.378

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

NOTA 16. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
	US Dólares	
Impuestos Diferidos	60.823	70.758
Total	60.823	70.758

NOTA 17. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Detalle	31 de diciembre	
	2019	2018
	US Dólares	
Depósitos en Garantía de Clientes	28.943	22.589
Total	28.943	22.589

NOTA 18. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

18.1. Operaciones con entidades relacionadas

Ingresos	31/12/2019
Surplus S.A.	363
Igualada Investments Pte. Ltd.	0
Total	363
Egresos	31/12/2019
Surplus S.A.	42.076
Igualada Investments Pte. Ltd.	0
Total	42.076

NOTA 19. RETRIBUCIÓN DEL DIRECTORIO Y GERENCIAS

El importe total de las remuneraciones percibidas por el Gerente General en el año 2019, suman US\$ 18.000,00 registrados con cargo a resultados del año.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 20. PATRIMONIO NETO

20.1. Capital Suscrito y pagado

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social de la compañía es de US \$30,800.00.

20.2. Número de acciones suscritas y pagadas

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la Compañía se encuentra dividido en 30.800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 dólar cada una, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

20.3. Aportes para futuras capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantenía un saldo de US\$70.000,00 por concepto de Aportes para Futuras Capitalizaciones, valor que la compañía decidió devolver entre los accionistas con fecha 2 de mayo de 2019, con lo cual al cierre del presente ejercicio económico la cuenta quedo con el saldo de US\$0.00.

20.4. Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la utilidad neta del año hasta acumular al menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no es sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre de 2019 la compañía presenta una reserva legal acumulada de US\$ 11.203

20.5. Resultado del Ejercicio

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
UTILIDAD / PERDIDA	-37.285	-153.722
(-) Impuesto a la Renta Causado	-988	0
(+) Ingresos por Impuesto Diferido	5.858	43.028
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	-32.415	-110.694

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

20.6. Resultados acumulados

Los Resultados Acumulados al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Resultados Acumuladas	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores	2.281.423	2.911.423
Resultados Acumuladas	38.352	38.352
Total	2.319.775	2.949.775

Durante el ejercicio del 2019, la compañía la compañía por medio de la Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada en la ciudad de Guayaquil el 8 de agosto de 2019, decidió autorizar la distribución del reparto de dividendos por el monto de US\$630,000.00 que corresponde a los resultados acumulados del año 2018.

20.7. Otros Resultados Integrales Acumulados

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Superávit	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Reserva de capital	2.634	113.328
Reserva por valuación Activo Fijo	16.400	16.400
Superávit por Revaluación de Propiedades y Equipos	8.413.805	8.413.805
Total	8.432.839	8.543.533

La junta General Extraordinaria de Accionistas, decidió absorber la pérdida del año 2018 por el valor de US\$110,693.86 con la cuenta superávit por revalúo.

NOTA 21. INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias que corresponden a los arriendos, la composición este rubro al 31 de diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018, es la siguiente:

Detalle	US Dólares	
	31 de diciembre	
	2019	2018
Ventas Brutas	439.187	547.009
(-) descuentos	-22.000	0
Total	417,187	547.009

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

NOTA 22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de los gastos por su naturaleza por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Gastos Administrativos	31 de diciembre	
	2019	2018
	US Dólares	
Honorarios Profesionales	103.978	112.407
Impuestos y Contribuciones	11.540	32.926
IVA Gastos	12.457	13.493
Gastos Extemporáneos	51	34.183
Otros Gastos	289	906
Total	128.315	193.915

Gastos de Venta	31 de diciembre	
	2019	2018
	US Dólares	
Repuestos y Mantenimiento	21.211	168.596
Depreciación	101.172	93.756
Arriendo	83.454	92.617
Impuestos y Contribuciones	49.357	65.967
Comisiones por Ventas	37.359	57.411
Otros Gastos	1.154	15.177
Total	293.707	493.524

NOTA 23. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

La composición de la conciliación tributaria de AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. al 31 de diciembre de 2019, 31 de diciembre 2018 es la siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		
UTILIDAD/PERDIDA CONTABLE	-37.286	-153.722
(-) Amortización de pérdidas de años anteriores	-1496	0
(+) Gastos no Deducibles	43.272	77.419
BASE IMPONIBLE	4.490	-76.304
CALCULO DEL IMPUESTO:		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-988	0,00
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	30.505	41.177
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	29.517	41.177
(-) RETENCIONES EJERCICIOS ANTERIORES	41.177	0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	70.694	41.177

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 24. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

La normativa tributaria vigente establece que la Administración Tributaria puede fiscalizar las operaciones de las compañías para los últimos 3 años (contados desde la fecha de presentación de las declaraciones de impuesto a la renta) o 6 años (contados desde la fecha en que debió presentarse la declaración de impuesto a la renta). Por lo tanto, en el caso de que la Administración Tributaria lo requiera, podrían estar sujetos a posibles procesos de determinación.

Amortización de pérdidas tributarias

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía presentó una pérdida tributaria de US\$ 28.329,40 que se podrá amortizar hasta el año 2024.

Precios de transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas, Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 publicada en el segundo suplemento del RO. 511 del viernes 29 de mayo del 2015, establece se prepare y remita un Informe Integral de Precios de Transferencia y un Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$15.000.000 o US\$3.000.000. En la referida Resolución se establece además las operaciones que no deben contemplarse para el análisis del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia y se menciona que no sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones; es decir, que la compañía no se encuentra obligada a presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia y el Anexo e Informe de Precios de Transferencia.

Otros asuntos – reformas tributarias

Las principales reformas que entraron en vigencia en el 2018 una vez publicada la “Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera (Ley de Reactivación Económica) publicada en el Registro Oficial No. 150 del 29 de diciembre del 2017. Las principales reformas son las siguientes:

- a) Aumento de la tarifa general de Impuesto a la Renta del 22% al 25%. Para los casos de sociedades con accionistas en paraísos fiscales, regímenes fiscales preferentes o jurisdicciones de menor imposición, la tarifa pasaría del 25% al 28% en la parte correspondiente a dicha participación.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

- b) Cambios en los criterios para la reducción de tarifa de IR por la reinversión de utilidades. La reducción de la tarifa de impuesto a la renta del 10% sobre el monto de utilidades reinvertidas, aplicaría únicamente a: 1) sociedades exportadoras habituales, 2) a las que se dediquen a la producción de bienes, y 3) aquellas sociedades de turismo receptivo.
- c) Reducción de tarifa de impuesto a la renta para micro y pequeñas empresas o exportadores habituales del 3% en la tarifa de impuesto a la renta. Para los exportadores habituales, esta tarifa se aplicará siempre que en el correspondiente ejercicio fiscal se mantenga o incremente el empleo.
- d) El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo de Impuesto a la Renta Pagado y el Impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto. Así también para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta se excluirá los pasivos relacionados con sueldos por pagar, décimo tercera y décimo cuarta remuneración, así como los aportes patronales al seguro social obligatorio.
- e) Disminución del monto para la obligatoriedad de efectuar pagos a través del sistema financiero de \$ 5000 a \$ 1000 el monto determinado para la obligatoriedad de utilizar a cualquier institución del sistema financiero para realizar el pago, a través de los giros, transferencias de fondos, tarjetas de crédito y débito, cheques o cualquier otro medio de pago electrónico.
- f) Se establece la devolución del ISD para exportadores habituales, en la parte que no sea utilizada como crédito tributario.
- g) Eliminación de las exenciones del pago del ISD en pagos por financiamiento externo o pagos realizados al exterior en el desarrollo de proyectos, en los casos en que el perceptor del pago esté domiciliado, sea residente o esté establecido en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

NOTA 25. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. cumple con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

NOTA 26. CONTINGENTES

AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2019 y 2018 no presenta activos ni pasivos contingentes.

AEROBODEGAS AEROBOSA S. A.

*Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2019 y 2018
(Expresadas en dólares de E.U.A.)*

NOTA 27. LITIGIOS LEGALES

La compañía AEROBODEGAS AEROBOSA S.A. al cierre del presente ejercicio económico no mantiene litigios legales.

NOTA 28. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos subsecuentes o circunstancias que, en opinión de la Dirección de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 29. NOTAS FINALES

- 29.1** En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.
- 29.2** En cumplimiento a disposición establecida mediante la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas, mediante la cual se establece que es de responsabilidad de la Administración de la empresa la elaboración de los ANEXOS DEL INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO, y sobre la cual el auditor elaborara el informe de su razonabilidad.
- 29.3** La auditoría externa por el ejercicio económico del año 2018, fue realizada por la compañía XP AUDIT SOLUTIONS XPASOL CIA.LTDA.