

**[ INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
MARCO LEGAL ]**

## **Índice de Contenidos**

<b>1.- Constitución</b>	<b>3</b>
<b>2.- Estatutos</b>	<b>4</b>
<b>3.- Estatuto Político</b>	<b>5</b>
<b>4.- Capital Social</b>	<b>6</b>
<b>5.- Socios y Acciones</b>	<b>8</b>
<b>6.- Estatuto Social</b>	<b>9</b>
<b>7.- Libro de Acciones</b>	<b>9</b>
<b>8.- Trámites Administrativos</b>	<b>9</b>
<b>9.- Actas delos Socios</b>	<b>10</b>
<b>10.- Complemento de Recomendaciones múltiples Externas 2014</b>	<b>10</b>
<b>11.- RSE</b>	<b>10</b>
<b>12.- Recomendaciones Generales</b>	<b>10</b>

## **Marco Legal**

De acuerdo a la Documentación entregada al Auditor Interno por AEROSANGLAY SERVICIOS AEROS DEL ORIENTE CIA. LTDA., sobre el marco legal de la Empresa se hace a requerimientos, la Exposición del Documento de AEROSANGLAY SERVICIOS AEROS DEL ORIENTE CIA. LTDA., y es importante señalar varios aspectos relevantes:

### **1.- Constitución**

Mediante Resolución S.C. 001.001 emitida por la Superintendencia de Compañías de fecha 27 de Noviembre del 2008 y que está inscrita el 01 de Diciembre del 2008 en el Registro de la Propiedad y Mercantil de Canto Moreno, resuelve:

Aprobar la Constitución de AEROSANGLAY SERVICIOS AEROS DEL ORIENTE CIA. LTDA., con Escritura Pública otorgada el 8 de Noviembre del 2008 con domicilio en la ciudad de Maque, Provincia de Morona Santiago, con un Capital Social de la compañía de USD \$ 1.000.00, dividido en 1.000 participaciones totales de un USD \$ 1,00. El capital está íntegramente suscrito y pagado en numerario en un día por cuenta de acuerdo con el cuadro de integración de capital social.

El plazo de duración de la Compañía de acuerdo a la Escritura Pública es de 50 años, contando a partir de la Fecha de en la que quede legalmente constituida por la inscripción de la escritura pública en el registro mercantil.

Con certificado de Depósito de Integración de Capital de fecha 1 de Noviembre del 2008 comprobante T715.7964 del Banco del Futuro se Certifica el depósito de USD \$ 1.000.00 para la integración de Capital de AEROSANGLAY SERVICIOS AEROS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

### **2.- Inscripción**

La inscripción de AEROSANGLAY SERVICIOS AEROS DEL ORIENTE CIA. LTDA., está registrada con fecha 01 de Diciembre del 2008 en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Canto Moreno, Tomo 1, Folio 18 y 19 con el número de inscripción 18 y Referencia 2008-2128.

### **3.- Escritura Pública**

La Escritura Pública número T888 de Constitución de la Compañía AEROSANGLAY SERVICIOS AEROS DEL ORIENTE CIA. LTDA., tiene fecha 8 de Noviembre del 2008 y es suscrita ante la Dr. Roberto Salgado Salgado, Notario Público del Distrito Metropolitano de Quito.

### **4.- Capital Social**

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía AEROSANGLAY SERVICIOS AEROS DEL ORIENTE CIA. LTDA., dividida en el total anterior, el capital social de la Compañía es de USD \$ 1.000.00, dividida en 1.000 participaciones totales de USD \$ 1,00.

### **5.- Socios y Acciones**

De acuerdo a la escritura pública, el detalle de socios es el siguiente:

Don Teodoro Molina con 798 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 798,00 como capital USD \$ 798,00.

Oficio María Estelina Pallas con 2 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 2,00 como capital USD \$ 2,00.

David Francisco Escalante Gómez con 1 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 1.00 total capital USD \$ 1.00.

## E.- Estructura Social

De acuerdo a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía AGRONANDAY SERVICIOS AGRÍCOLAS DEL ORIENTE CIA. LTDA., el Estatuto de la Compañía en el Capítulo 1 define la Naturaleza, Denominación, Objeto Social, Nacionalidad, Domicilio, Finalidades, Duración, División y Liquidación.

Entre las actividades enumeradas, se puede señalar que la Escritura Pública detalla "Se dedicará a todo lo vinculado con Prestación de Servicios agrícolas, privados, especiales y profesionales de servicios e trabajo aéreos tales como vuelos comerciales, vuelos de ferreo, aerofotografía, vuelos de publicidad comercial, etc.....".

## F.- Órgano de Gobierno

De la escritura pública, se desprende el siguiente cuadro de participaciones sociales de los socios al 31 de diciembre del 2020:

Edm Teodoro Molina Vera con 888 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 888.00 total capital USD \$ 888.00.

Chato Mario Molina Ruiz con 1 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 1.00 total capital USD \$ 1.00.

David Francisco Escalante Gómez con 1 participaciones, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 1.00 total capital USD \$ 1.00.

## Resolución de Participaciones Sociales de todos:

Por medio del expediente 000010 que corresponde a AGRONANDAY SERVICIOS AGRÍCOLAS DEL ORIENTE CIA. LTDA., se detalla el capital actualizado al 30 de febrero del 2020 en USD \$ 15.000.00, el detalle es siguiente: vía consulta electrónica a la Superintendencia de Compañías el 25 de febrero del 2020:

EDM TEODORO MOLINA VERA	USD \$ 888.00
DAVID FRANCISCO ESCALANTE GÓMEZ	USD \$ 1.00

## G.- Trámites Relevantes

1.- Con fecha 28 de marzo del 2020 la Superintendencia de Compañías emite el Certificado de Cumplimiento de Obligaciones y Existencias legal mediante expediente 000010 a favor de AGRONANDAY SERVICIOS AGRÍCOLAS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

1.- Con fecha 10 de septiembre del 2020 la Superintendencia de Compañías remite a AGRONANDAY SERVICIOS AGRÍCOLAS DEL ORIENTE CIA. LTDA. la obligación de presentar Informe de Auditoría Interna por el Ejercicio Transitorio 2020, a lo cual se firma el Control respectivo con fecha 18 de noviembre del 2020.

1.- Con fecha 18 de marzo del 2020 el SRI emite Certificado de Cumplimiento Tributario indicando que la compañía AGRONANDAY SERVICIOS AGRÍCOLAS DEL ORIENTE CIA. LTDA., mantiene obligaciones pendientes a lo cual el Auditor con fecha 15 de marzo del 2020 presenta la solicitud de certificado de pago al Director General R del SRI.

4.- Con letra T de Abril del 2013 al Registro de Propiedad y Muevas del Centro Morona Certificó el nombramiento del Gerente de la compañía AEROCANARIAS SERVICIOS AEREOOS (SA) LIMITED CIA. LTDA., señalando que está inscrito en el Registro de Nombramientos bajo el número 11, Registro 48.

5.- Ante la Notaría Primera del Centro Morona - Dra. Claudia Cede Caceres, se realiza la Escritura de Aumento de Capital Social y Reforma al Estatuto de la compañía de responsabilidad limitada AEROCANARIAS SERVICIOS AEREOOS (SA) LIMITED CIA. LTDA., número 1505 18.000,00.

#### **9.- Actas Relevantes**

**Acta del 20 de Enero del 2013**

**Punto 1 Consultoría del Oficio DGAC-000-2013-000-0 de fecha 14 de enero del 2013**

1.- Dar a conocer requerimiento de oficio DGAC-000-2013-000-0 de fecha 14 de Enero de 2013 por parte del Secretario del Consejo Nacional de Aviación Civil sobre Artículo 43 Let. c) del Reglamento de Certificación de aerolíneas que la compañía debe: a) Modificar su Estatuto Social y Mapa dentro del Ouesto Social la facultad de explotar los servicios de transporte aéreo en la modalidad solicitada. b) incrementar su capital social al estipulado en el Art. 48 de la Ley de Aviación Civil. Se da 15 días de plazo desde la notificación.

Por medio de la Gerencia General se acepta lo solicitado por el oficio en relación a que que la Presidencia y Junta.

**Punto 2 Aumento de Capital Social**

2.- Resuelve la Junta de completar el capital social requerido para el cambio de modalidad de explotación de servicios aéreo DGAC 119, por voto favorable y unanimidad de los socios se resuelve aumentar el capital social en USD \$ 15.000,00 tomando el Capital actual de USD \$ 10.000,00 para salirse a USD \$ 15.000,00

**Punto 3 Reforma al Estatuto Social**

3.- Se autoriza reformar el Estatuto Social de la compañía, en los Artículos Segundo y Séptimo.

**De esta diligencia, el cuadro de Integración de Capital es:**

**EDM PEDRONO MOLINA ARA,** número de participaciones 1.8.188, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 15.000,00, Total capital USD \$ 15.000,00.

**JOAQUIN DIONIS DOMINGA LUCASIA** número de participaciones 1, capital suscrito y pagado en numerario USD \$ 1,00, Total capital USD \$ 1,00.

**Acta del 07 de Abril del 2013**

**Punto 1** Conformación y resolución para la venta de la Asesoria Integral, con matrícula HC-001

Se aprueba por unanimidad la venta de la asesoria y se autoriza al Sr. Gerente General realizar los trámites pertinentes.

**Acta del 28 de Abril del 2013**

**Punto 2** Resolución para la Compra de un Automotor para uso de la Compañía y realización de la Prueba Industrial del mismo

Se aprueba por unanimidad la Compra del vehículo para uso y realizar la Prueba Industrial para ser entregado bajo crédito en el Banco del Azuay.

**10.- Cumplimiento de Recomendaciones emitidas en la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012**

La Gerencia General de AEROLANSA SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE SA LTDA., señala que mediante Notificación de la Superintendencia de Compañías del 23 de Septiembre del 2013, y que de acuerdo a la información declarada en los Estados Financieros del año 2012, está obligado a presentar Informe de Auditoría Externa para el siguiente Ejercicio Financiero, por tanto se envía Auditoría Externa para el año base 2013.

**11.- Hall**

La Gerencia General, respecto al proceso NIT indica que la Empresa no ha implementado los procesos contables bajo NIT

**12.- Recomendaciones Generales**

**Recomendación**

**Al Gerente General**

- Dar cumplimiento a las Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012
- Dar cumplimiento a las Recomendaciones emitidas por la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 en lo referente al informe del Marco legal
- Implementar los NIT en el Proceso Contable de la Empresa y además, cumplir con lo respecto a la entrega de la Documentación respectiva a la Superintendencia de Compañías
- Adepear el Sistema de Control interno, Políticas Contables y Operativas así como el Archivo de la Empresa
- Considerar los datos detallados en el presente informe
- Cumplir con la entrega del informe de Auditoría Externa a los Accionistas de AEROLANSA SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE SA LTDA., por el Gerente General respecto al Ejercicio Financiero por el año 2013

- Cumplir con la Unión del Sistema del Comercio a los Asociados de ASOCIACIÓN SERVICIOS ASESÓR DEL COMERCIO CAL. LTDA., respecto al Estado Económico por el año 2013
- Cumplir con las obligaciones que impone a los diferentes Organismos de Control
- Mantener el Sistema Informático Contable, incluso Reportes
- Facilitar Conceptos al Personal en temas como: Tributaria, Legal, Contable, Presupuestaria y afines a la actividad de la Empresa
- Mantener la Administración de los recursos financieros, Personal, Técnico, Logístico, Operativos por medio de Instrucciones que contemplen políticas, formularios, controles y autorizaciones

  
 Jhonny Escobar  
 C.R. 15.454-479

INFORMAZIONE AL CLIENTE: IL PREZZO DI VENDITA È COMPLESSIVO, INCLUSE LE SPESE DI TRASPORTO E DI IMBALLAGGIO. IL PREZZO DI VENDITA È IN EURO E NON È INCLUSA L'IVA.

DESCRIZIONE	QUANTITÀ	PREZZO UNITARIO	PREZZO TOTALE

Il presente documento è un documento informativo e non ha valore legale. Il presente documento è un documento informativo e non ha valore legale. Il presente documento è un documento informativo e non ha valore legale.

*[Signature]*  
 \_\_\_\_\_  
 Nome e Cognome

*[Signature]*  
 \_\_\_\_\_  
 Nome e Cognome



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**MÉTODO INDIRECTO**  
**AÑO 2014 - 2015**

<b>FLUJOS DE OPERACIONES</b>			
<b>FLUJOS DE OPERACIONES</b>			<b>40.881,40</b>
	Resultados 2015	29.981,40	
Incremento	Proveedores Cuotas Incobonales	10,00	
Disminución	OTROS Proveedores	2.437,10	
Disminución	Seguros y prepagos	3.031,37	
Incremento	Proveedores	10.779,30	
<b>USOS DE OPERACIONES</b>			<b>27.476,00</b>
Incremento	Quintas	2.470,00	
Incremento	Combustible	11.000,00	
Incremento	Repuestos	8.000,00	
<b>FLUJOS DE INVERSIÓN</b>			
<b>FLUJOS DE INVERSIÓN</b>			<b>20.000,00</b>
<b>USOS DE INVERSIÓN</b>			<b>20.000,00</b>
Incremento	Edificios de alquiler	1.000,00	
Incremento	Vehículos	19.000,00	
<b>FLUJOS DE FINANCIAMIENTO</b>			
<b>FLUJOS DE FINANCIAMIENTO</b>			<b>14.719,00</b>
Incremento	Capital Contable	10.000,00	
Incremento	Capital Social	10.719,00	
<b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>			<b>10.000,00</b>
Disminución	Prestamos por pagar a socios	10.000,00	
<b>RECAPITULACIÓN</b>			
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO</b>			<b>11.151,28</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO</b>			<b>8.790,67</b>

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**MÉTODO DIRECTO**  
**AÑO 2014 - 2015**

<b>EFECTIVO RECIBIDO</b>		<b>330.889,58</b>
	Saldo Inicial Cuotas por Cobrar	11.720,00
	Ventas	392.085,00
	Saldo Final de Cuotas por Cobrar	93.176,00
<b>EFECTIVO PAGADO</b>		<b>314.719,00</b>
	Saldo Inicial de Proveedores	84.384,41
	Compras	325.401,00
	Saldo Final de Proveedores	95.140,41
<b>OTROS INGRESOS</b>		
<b>OTROS PAGOS</b>		

TOTAL DE INGRESOS		11.700,00
-------------------	--	-----------

TOTAL DE EGRESOS		6.700,00
------------------	--	----------

FLUJO DE CAJA (BANCOPRO)		
--------------------------	--	--

	USOS DEL PROYECTO	22.000,00
--	-------------------	-----------

Incremento	Equipo de computo	1.000,00
------------	-------------------	----------

Incremento	Vehículo	20.000,00
------------	----------	-----------

TOTAL DE FINANCIAMIENTO		23.000,00
-------------------------	--	-----------

FLUJO DE FINANCIAMIENTO		
-------------------------	--	--

Incremento	Capital Contributivo	14.000,00
------------	----------------------	-----------

Incremento	Capital Social	9.000,00
------------	----------------	----------

USOS DE FINANCIAMIENTO		23.000,00
------------------------	--	-----------

Distribución	Préstamos por pagar a socios	10.000,00
--------------	------------------------------	-----------

TOTAL DE RESULTADOS		5.000,00
---------------------	--	----------

SALDO INICIAL DE EFECTIVO		12.100,00
---------------------------	--	-----------

SALDO FINAL DE EFECTIVO		6.700,00
-------------------------	--	----------