

Índice de Contenidos

Alcance	3
Metodología	3
Conclusiones de Auditoría Externa	3
Balance General al 31 de Diciembre del 2016	5
Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2016	6
Nota 1 Marco Legal	7
Nota 2 Políticas Contables	7
Nota 3 Efectivos y Equivalentes	8
Nota 4 Activos Financieros	8
Nota 5 Inventarios	9
Nota 6 Propiedades, Planta y Equipos	9
Nota 7 Cuentas y Documentos por Pagar	9
Nota 8 Otras Obligaciones Corrientes	10
Nota 9 Préstamos	10
Nota 10 Patrimonio del Accionista	10
Nota 11 Ingresos	10
Nota 12 Costos y Gastos	11
Nota 13 Salvedades Sobre los Estados Financieros del Año 2016	11
Nota 14 Evento Subsecuente	11

Informe de Auditoría Externa Independiente

Dirigido a la Junta de Accionistas de AEROSANGAY CIA. LTDA.

Alcance

Auditar el Balance de AEROSANGAY CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha y expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en la Auditoría Externa realizada.

Metodología

La Auditoría Externa al Balance de AEROSANGAY CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha, fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen Errores Importantes.

Una Auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia General, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Conclusiones de Auditoría Externa

1.- He auditado el Balance General adjunto de AEROSANGAY CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2016 y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio del Accionista y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia General de AEROSANGAY CIA. LTDA.

2.- Considero que la Auditoría Externa realizada provee una base razonable en la cual se basa mi opinión.

3.- Al 31 de Diciembre del 2016, la Empresa presenta dos criterios de elementos que considero importantes en el presente informe:

a) Administrativo y Operativo:

- AEROSANGAY CIA. LTDA., manifiesta que aún no se ha aplicado las NIIF en la elaboración de los Balances y Estados de Resultados además del Flujo de Efectivo y Evolución del Patrimonio en el período de Auditoría realizada y, que en el año 2018 se aplicarán las NIIF
- AEROSANGAY CIA. LTDA., mantiene un Archivo Físico de Documentos razonable que ha permitido tener una apreciación para realizar el presente trabajo de Auditoría Externa

b) Contable y Financiero:

Activo

\$ 997.972,33

Pasivo

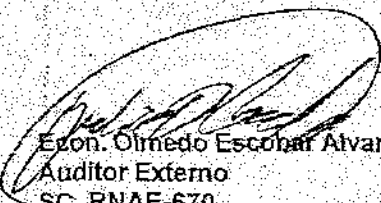
\$ 110.452,09

Capital

\$ 887.520,24

5.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en los aspectos importantes, la posición financiera de AEROSANGAY CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Principios de Contabilidad aplicados.

6.- Los Análisis de los Estados Financieros así como la Carta a la Gerencia General fueron preparados sobre las bases contables aplicables, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio y determinan Conclusiones y Recomendaciones a ser implementadas por la Gerencia General de AEROSANGAY CIA. LTDA.



Egon Olmedo Escobar Alvarez, MBA
Auditor Externo
SC. RNAE-670

Estados Financieros

AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS	Notas	2016	
EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	3		11.067,56
Caja		242,00	
Bancos		10.725,56	
ACTIVOS FINANCIEROS	4		23.204,06
Documentos y Cuentas por Cobrar		23.459,83	
Provisión Cuentas Incobrables		255,77	
INVENTARIOS	5		3.899,83
Repuestos Herramientas y Accesorios		3.899,83	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			38.171,45
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	6		959.800,88
Terrenos		266.616,32	
Edificios		423.693,76	
Muebles y Enseres		25.700,00	
Equipos de Computacion		4.607,56	
Aeronaves		355.000,00	
Vehiculos		27.098,21	
Maquinaria y Equipo		3.785,99	
Depreciacion Acumulada Activos Fijos		146.700,96	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			959.800,88
TOTAL ACTIVO			997.972,33

PASIVOS Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA

Notas

2016

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7		16.735,17
Proveedores		15.735,17	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8		69.716,92
Administración Tributaria		15.442,67	
Obligaciones Laborales y Patronales		54.274,25	
TOTAL PASIVO CORRIENTE			85.452,09
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	9		25.000,00
PRÉSTAMOS	9		25.000,00
Préstamos por Pagar a Socios		25.000,00	
TOTAL PASIVO			110.452,09

PATRIMONIO

Notas

2016

PATRIMONIO DEL ACCIONISTA	10		1.030.910,59
Capital Suscrito		1.030.910,59	
CAPITAL CONSTITUTIVO	10		16.000,00
Socios		16.000,00	
Reserva Legal	10	2.552,53	2.552,53
TOTAL PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			1.049.463,12
RESULTADOS	10		- 161.842,88
Perdidas Años Anteriores		- 7.372,40	
Resultado del Período		- 154.570,48	
TOTAL PATRIMONIO			887.520,24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DEL ACCIONISTA			997.972,33

AEROSANGAY SERVICIOS AEREOS DEL ORIENTE CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Notas

2016

INGRESOS	11		116.533,20
Ingresos Operacionales		116.533,20	
TOTAL INGRESOS			116.533,20
COSTOS Y GASTOS	12		271.103,68
Gastos		271.103,68	
TOTAL COSTOS Y GASTOS			271.103,68
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO			- 154.570,48