

AEROSERVICIOS GENERALES C.A.
ARICA

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES

INDICE

Páginas No.

Dictamen de los Auditores Independientes	2 - 4
Estados separados de situación financiera	5
Estados separados de resultados integrales	6
Estados separados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados separados de flujos de efectivo	8 - 9
Políticas contables significativas	10 - 14
Notas a los estados financieros separados	15 - 24



MAPLARI S.A.

Audidores y Consultores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas
AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA
Guayaquil, 16 de abril del 2018

Opinión:

Hemos auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** que comprenden el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados separados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros separados.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** al 31 de diciembre de 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Énfasis:

Debido a que fui contratado como auditor de la Compañía en febrero del 2018, para efectuar la auditoría a los estados financieros, al 31 de diciembre del 2017, no fue posible observar los inventarios físicos al 31 de diciembre del 2017, valorados en US\$265,917 (nota 6). Se realizaron procedimientos alternativos para verificar la razonabilidad del rubro en mención.

Fundamentos de la opinión:

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros separados" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros:

La Administración de **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros separados que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.



MAPLARI S.A.

Audidores y Consultores

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

La Administración de **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** es responsable de supervisar el proceso de información financiera separada de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados:

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros separados en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros separados.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.



MAPLARI S.A.

Audidores y Consultores

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de la que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros separados del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos claves de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro Informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público del mismo.

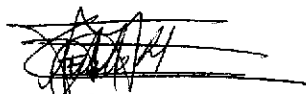
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.

Maplari S.A.

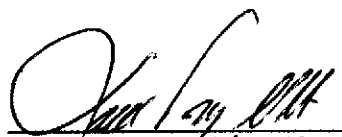
MAPLARI S.A

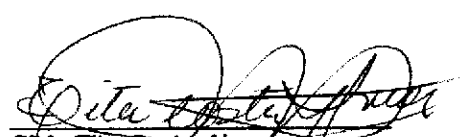
No. de Registro en
La Superintendencia
De Compañías SC-RNAE-905


Adrián Hungría Varela
Socio

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**ESTADOS SEPARADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

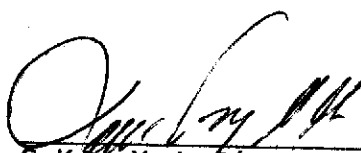
Notas	ACTIVOS	2017	2016
	ACTIVOS CORRIENTES:		
4	Efectivo y equivalentes de efectivo	784,778	110,828
5	Activos financieros, neto	2,071,212	527,671
6	Existencias	265,917	242,582
11	Activos por impuestos corrientes	269,645	143,825
	Servicios y otros pagos anticipados	3,624	3,564
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3,395,176	1,028,470
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
7	Propiedades, maquinarias y equipos, neto	264,507	8,554
	Deposito en garantías	500	1,507
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	265,007	10,061
	TOTAL ACTIVOS	3,660,183	1,038,531
	PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
	PASIVOS CORRIENTES:		
8	Obligaciones con Instituciones financieras	420,134	230,225
9	Pasivos financieros	2,935,227	540,023
10	Pasivos corrientes por beneficios a empleados	24,283	36,511
11	Pasivos por impuestos corrientes	23,279	25,665
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3,402,923	832,424
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
12	Pasivos no corrientes por obligaciones financieras	70,089	0
	Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	0	59,736
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	70,089	59,736
	TOTAL PASIVOS	3,473,012	892,160
	PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS		
13	Capital social	16,000	16,000
14	Reservas	93,972	89,892
15	Resultados acumulados	77,199	40,479
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	187,171	146,371
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	3,660,183	1,038,531



Sr. Kevin Xavier Pérez Mac-Collum
Representante Legal


CPA. Tita Costa Alvear
Contador General

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**ESTADOS SEPARADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****Notas**

		2017	2016
	INGRESOS:		
16	Ingresos por actividades ordinarias	3,141,816	3,303,240
16	Otros ingresos	<u>43,315</u>	<u>35,854</u>
	TOTAL	<u>3,185,131</u>	<u>3,339,094</u>
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>2,555,466</u>	<u>2,362,034</u>
	UTILIDAD BRUTA	<u>629,665</u>	<u>977,060</u>
	GASTOS OPERACIONALES:		
17	(-) Gastos de venta	217,057	261,655
18	(-) Gastos de administración	277,033	475,752
	(-) Gastos financieros	34,503	138,732
	(-) Otros gastos	<u>32,477</u>	<u>18,053</u>
	TOTAL	<u>561,070</u>	<u>894,192</u>
	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>68,595</u>	<u>82,868</u>
10	15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(10,289)	(12,430)
11	22% IMPUESTO A LA RENTA	(17,506)	(23,291)
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>40,800</u>	<u>47,147</u>



Sr. Kevin Xavier Pérez Mac Collum
Representante Legal

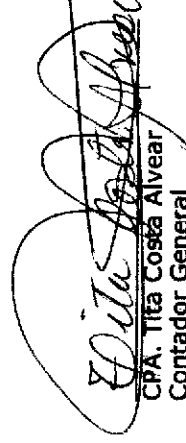

CPA. Tita Costa Alvear
Contador General

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

**ESTADOS SEPARADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Reserva		Resultados			Total de resultados acumulados	Total	
	Capital social	legal	capital	Total reserva	Adopción de Niif por primera vez			Resultados Acumulados
Saldos al 31 de diciembre del 2016	16,000	115	89,777	89,892	15,397	25,082	40,479	146,371
Apropiación a fondo de reserva	0	4,080	0	4,080	0	(4,080)	(4,080)	0
Resultado integral del año	0	0	0	0	0	40,800	40,800	40,800
Saldos al 31 de diciembre del 2017	16,000	4,195	89,777	93,972	15,397	61,082	77,199	187,171


Sr. Kevin Xavier Pérez Mac Collum
Representante Legal


CPA. Tita Costa Alvear
Contador General

Ver políticas de contabilidad
y notas a los estados financieros

AEROSERVICIOS GENERALES S.A. ARICA

ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

2017

FLUJOS DE EFECTIVO POR DE LAS ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:

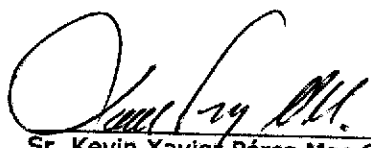
Efectivo recibido de clientes	3,897,706
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,092,837)
Inversiones	(34,503)
Otras salidas de efectivo	(154,331)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	<u>616,035</u>


FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE INVERSIÓN:

Adquisición de propiedad, planta y equipo	(101,127)
Otras salidas de efectivo	<u>1,007</u>
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	<u>(100,120)</u>

FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO:

Efectivo recibido y pagado de obligaciones con Instituciones financieras, neto	189,910
Otras salidas de efectivo	(31,875)
Efectivo provisto (utilizado) por las actividades de financiamiento	<u>158,035</u>
Disminución neta del efectivo	673,950
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>110,828</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>784,778</u>


Sr. Kevin Xavier Pérez Mac Collum
Representante Legal


EPA. Tita Costa Alvear
Contador General

Ver políticas contables
Y notas a los estados financieros

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

**ESTADOS SEPARADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION**

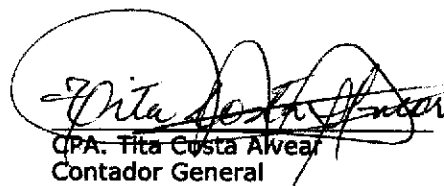
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	2017
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	68,595
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Depreciación de propiedades, planta y equipos	1,596
Provisión de créditos incobrables	14,149
Provisión para jubilación patronal	250
Provisión participación a trabajadores	10,289
Provisión impuesto a la renta	17,506
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros, neto	(1,541,334)
Existencias	(23,335)
Otras entradas y salidas de efectivo	(121,799)
Aumento (Disminución) en:	
Pasivos financieros	(11,399)
Anticipos clientes	2,253,880
Pasivos financieros	(52,363)
EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>616,035</u>



Sr. Kevin Xavier Pérez Mac Collum
Representante Legal



CPA. Tita Costa Alvear
Contador General

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA- Fue constituida en Guayaquil – Ecuador, el 8 noviembre de 1973 e inscrita en registro mercantil el 21 de noviembre del mismo año bajo el nombre de AEROSERVICIOS AGRICOLAS C. LTDA. El 13 de febrero de 1997 cambio su denominación social a AEROSERVICIOS GENERALES C.A ARICA e inscrita en el registro mercantil el 22 de agosto de 1997. Su actividad principal es de mantenimiento reparación y modificación de aeronaves.

Las oficinas administrativas se encuentran ubicada en la ciudad de Guayaquil en la calle Avenida de las Américas frente a la empresa Mecanos en el edificio aeropuerto joaquin de olmedo frente a la empresa Mecanos en el Hangar 7. La compañía mantiene asignados por el SRI, Registro Único Contribuyente. No 0990140944001

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía cuenta con 14 trabajadores, en relación de dependencia.

Aprobación de los Estados Financieros. - Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la Gerencia de **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** en abril 2 del 2018. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en marzo 31 del 2017.

2. IMPORTANCIA RELATIVA

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para la PYMES vigente al 31 de diciembre de 2017.

Declaración de cumplimiento. - Las notas a los estados financieros se encuentran presentes de una manera sistemática en función a sus comprensibles y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Sección número 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), cada partida significativa de Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado del Periodo y Otros Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se representarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

Base de presentación. - La preparación de los estados financieros conforme Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades (NIIF para PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a las Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación a sus políticas contables.

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se menciona a continuación:

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados.

Activos y pasivos financieros. - Comprende Instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones con instituciones financieras. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Provisión para cuentas incobrables. - es reconocida a cargo a resultados del año con el propósito de cubrir pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar a clientes locales, con base a una evaluación de las mismas, realizada conforme a disposiciones tributarias vigentes. El castigo de las cuentas por cobrar a clientes es registrado con débito a la provisión la diferencia no cubierta por la provisión es contabilizada directamente en los resultado del año

Existencias. - En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - los Inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Medición posterior. - el costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta

Propiedades, maquinarias y equipos. - En este grupo contable se registran todos los bienes tangibles adquiridos para su uso, si, y solo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición Inicial. - Las propiedades, maquinarias y equipo, se miden al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior. - Las propiedades, maquinarias y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, maquinarias y equipos se incluirán en los otros resultados integrales del período en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Método de depreciación. - los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Activos

Tasas

Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Aeronaves	5%

La Gerencia de **AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA** debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su valor recuperable. Dichos activos deben contabilizarse por encima de su importe recuperable, cuando su importe en libros exceda el importe que pueda recuperarse (utilización o venta), por lo que deberá reconocerse una pérdida por deterioro.

Obligaciones con instituciones financieras. - En este grupo contable se registran los sobre giros bancarios y los préstamos con bancos e instituciones financieras. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de Interés efectiva

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito)

Préstamos de accionistas. - en este grupo se registran el préstamo con accionista. Se miden inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de Interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con los accionistas (interés explícito) o su defecto con una tasa de interés referencial considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (Interés implícito).

Provisiones por beneficios a empleados. -

Pasivos corrientes. - En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer, cuarto sueldo, vacaciones, etc.); participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes. - En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros aplicando el método "Costeo de Crédito Unitario Proyectado" para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del periodo sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del periodo de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

Provisiones. - En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el bancos e Institución financiera (interés explícito) o en su defecto con una tasa de interés referencial, considerando un instrumento financiero de las mismas características en tipo y plazo (interés explícito o implícito).

Impuestos.-

Activos por impuestos corrientes. - En este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - En este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Patrimonio. -

Capital social. - En este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas. - En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados. - Registra los saldos de las cuentas de otros resultados integrales, así como la cuenta de superávit acumulado (ganancias de años anteriores).

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce ingresos por ventas, cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los bienes otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes. Los

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Reconocimientos de costos y gastos.-

Costo de ventas. - En este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; Incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización.

Gastos. - En este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

Impuesto a la renta. - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, Individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar

Estado de flujos de efectivo. - Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Uso de estimaciones. - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Caja	249
Bancos, (1)	707,254
Inversión, (2)	<u>77,275</u>
Total	<u>784,778</u>

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Banco Bolivariano	684,474
Banco del Pacifico	22,319
Banco Terrabank N.A.	<u>461</u>
Total	<u>707,254</u>

(2) Un detalle de las inversiones, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Banco Bolivariano	8,456
Burpesla S.A.	<u>68,819</u>
Total	<u>77,275</u>

Al 31 de diciembre de 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Clientes, (1)	77,287
Accionistas, (nota 19)	81,535
Empleados	958
Anticipos a proveedores:	
Locales	28,288
Exterior	1,872,698
Otros	<u>10,696</u>
Sub - Total	<u>2,071,462</u>
Menos porción de cuentas incobrables	(<u>250</u>)
Total	<u>2,071,212</u>

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

(1) Un detalle de los clientes locales, fue como sigue:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Beni Express	15,000
Unidad Aeropolicial iv Distrito	14,728
Burpesla S.A.	6,644
Ismaelworld S.A.	6,322
Camaronera Deli S.A.	5,566
Geopaxi S.A.	3,542
Pesquera del Carmen S.A.	2,795
Consave C.A.	2,438
Camaronera Rolesa	2,090
Cardoma S.A.	1,864
La Fabril S.A.	1,768
Otros	<u>14,530</u>
Total	<u>77,287</u>

No generan intereses y vencen en 30 y 60 días.

6. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Mercadería en Bodega	249,159
Mercadería en Tránsito	<u>16,758</u>
Total	<u>265,917</u>

Mercadería en tránsito. - Al 31 de diciembre del 2017, corresponden principalmente adquisiciones de repuestos, herramientas y accesorios, la misma que será liquidada una vez que el producto ingrese a las instalaciones operativas de la Compañía.

Los inventarios de la compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraído para obtener liquidez.

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****7. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO**

Durante los años 2017, el movimiento de propiedades, maquinarias y equipos, neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

	MOVIMIENTO			
	Saldos al 01/01/17	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	Saldos al 31/12/17
(Dólares)				
Edificio	27,436	0	(27,436)	0
Instalaciones	836	0	(836)	0
Aeronaves	0	200,000	0	200,000
Muebles y enseres	3,748	0	(16)	3,732
Equipos de oficina	15,853	0	(6)	15,847
Maquinaria y equipo	29,359	0	(233)	29,126
Equipos de computación	14,266	630	(14,266)	630
Equipos de taller electrónicos	36,012	0	(36,012)	0
Vehículo	81,130	61,455	(82,154)	60,431
Subtotal	208,640	262,085	(160,959)	309,766
Depreciación acumulada	(200,086)	(45,259)	200,086	(45,259)
Total	8,554	216,826	39,127	264,507

8. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Banco Bolivariano	
Prestamos contratado el 20 de julio del 2017, a una tasa de interés anual del 10,21% con vencimiento mensuales hasta el año 2021	20,134
Prestamos contratado el 28 diciembre del 2017, a una tasa de interés anual del 10,21% con vencimiento mensual hasta diciembre del 2019.	200,000
Préstamo contratado el 28 de diciembre del 2017, a una tasa de interés anual del 10,21% con vencimiento mensual hasta diciembre del 2021	200,000
Total	420,134

Los préstamos se encuentran garantizados bajo firma.

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****9. PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Proveedores:	
Locales, (1)	143,266
Exterior	4,054
Obligaciones patronales	5,937
Anticipos de clientes, (2)	2,761,930
Otros,	<u>20,040</u>
Total	<u>2,935,227</u>

(1) Un detalle de los principales proveedores locales, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Servicopter Hc- Cpx	57,822
Core	41,942
Negocios Industriales Real Nirsa S.A.	15,587
Shell	7,153
Heliavion S.A.	3,871
Aldo Borges de Patri	3,385
Otros	<u>13,506</u>
Total	<u>143,266</u>

(2) Un detalle de los anticipos de clientes, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Eurofish S.A.	997,373
Delipisca S.A.	990,000
Daniel Buehs Bowen	449,846
Cemarsa S.A.	60,000
Burpesla	60,000
Pesquera Sta Priscilla	60,000
Geopaxi S.A.	20,000
Otros	<u>124,711</u>
Total	<u>2,761,930</u>

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****10. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Vacaciones	9,099
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	3,659
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	<u>1,236</u>
	13,944
Participación de trabajadores	<u>10,289</u>
Total	<u>24.283</u>

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	12,430
Gastos del año	10,289
Pagos	<u>(12,430)</u>
Saldo al final del año	<u>10.289</u>

11. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
<u>Activos por impuestos corrientes</u>	
Impuesto al valor agregad	145,802
Retención en la fuente, (1)	<u>123,843</u>
Total	<u>269.645</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>	
Impuesto a la renta por pagar	17,506
Retenciones en la fuente, (2)	4,185
Retenciones sobre IVA, (2)	<u>1,588</u>
Total	<u>23.279</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generados en el ejercicio actual y años anteriores.

(2) Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2017 y que serán canceladas en enero del 2018.

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

La conciliación de Impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	2017
	(Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	68,595
Menos:	
Participación de trabajadores en las utilidades	<u>10,289</u>
Utilidad (perdida) después de participación a trabajadores	58,306
Más	
Gastos no deducibles	<u>21,263</u>
Base de cálculo para el Impuesto a la renta	<u>79,569</u>
22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>17,506</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	21,169
Menos:	
Rebaja según Acuerdo Ministerial 210 (20/11/17)	<u>8,468</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO DESPUES DE REBAJA	<u>12,701</u>

El movimiento de Impuesto a la renta por los años 2017, fue el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Saldos al Inicio del año	0
Provisión del año	17,506
Compensaciones con retenciones en la fuente	(0)
Saldos al final del año (I.R. año 2017)	<u>17,506</u>

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 21,169 pero aplicando la rebaja según acuerdo ministerial 210 el nuevo anticipo de impuesto a la renta es de US\$12,701 siendo este inferior al impuesto a la renta causado US\$ 17,506. La Legislación tributaria vigente, establece que para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

Rebaja en el valor a pagar del Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017. -

Decreto Ejecutivo de fecha 20 de noviembre de 2017.- Decreta:

Artículo 1.- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales,

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016 (Expresados en dólares estadounidenses)

sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 2.- La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 3.- La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$1,000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o mas.

12. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Jubilación patronal	38,791
Indemnización por desahucio	<u>31,298</u>
Total	<u>70,089</u>

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste en 16,000 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: el Sr. Kevin Xavier Pérez Mac de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 93% de las acciones y la Sr. David Scott Pérez Mac de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 7% de las acciones.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la Identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo del ejercicio fiscal 2016 en febrero 23 del 2017; en tanto que el Anexo del ejercicio fiscal 2017 en marzo 12 del 2018.

14. RESERVAS

Las reservas presentadas en el estado de cambios en el patrimonio corresponden a:

Legal. - La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital, al 31 de diciembre del 2017 la compañía no cuenta con reserva legal.

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Reserva de capital. - Corresponde a los saldos deudores y/o acreedores transferidos de las cuentas reserva por revalorización del patrimonio y reexpresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización.

El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizado, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, y de la compensación contable del saldo deudor de la cuenta reserva por valuación o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

16. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Ventas de bienes	3,141,816
Otros	<u>43,315</u>
Total	<u>3,185,131</u>

17. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Unificación salarial	62,787
Arriendo del local	27,496
Reconocimiento por movilización	18,442
Iva cargado al gasto	16,885
Mantenimiento de equipos y tanques	16,791
Obligaciones con el IESS	13,168
Beneficio sociales	9,917
Servicios prestados	6,935
Servicios básicos	6,507
Seguros operativos	4,345
Jubilación patronal	4,241
Otros gastos	<u>29,543</u>
Total	<u>217,057</u>

AEROSERVICIOS GENERALES C.A. ARICA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)****19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017
	(Dólares)
Unificación salarial	98,181
Beneficios sociales	14,352
Provisiones incobrable	14,148
Obligaciones con el Iess	14,097
Impuesto y contribuciones	12,329
Servicios de restaurante	9,254
Movillización	8,593
Bonificación, Incentivos e Indemnizaciones	7,570
Gastos no deducibles	7,209
Mantenimiento de vehículos	7,054
Arriendo del local	6,703
Servicios prestados	6,369
Provisión jubilación patronal	527
Otros	<u>70,647</u>
Total	<u>277,033</u>

19. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle de los saldos y transacciones con Compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

	2017
	(Dólares)
Estados de Situación Financiera:	
Activos financieros corrientes	
Kevin Xavier Pérez Mac	<u>81,035</u>
Total, nota 5	<u>81,035</u>

Los saldos por pagar a los accionistas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimientos y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

Operaciones con partes relacionadas (Precios de Transferencia).-

Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013.- Fue publicada Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 del SRI que realizó reformas a la Resolución NAC-DGER2008-0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008. La principal reforma incorporada, es que el anexo y/o informe integral de precios de transferencia debe ser elaborado y presentado por los sujetos pasivos del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales. El importe para presentar el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superiores a US\$. 3,000,000. En tanto que el importe para presentar el informe integral de precios de transferencia así como el anexo, ha sido establecido para operaciones por montos acumulados superior a los US\$. 6,000,000. La mencionada reforma entró en vigencia el 25 de enero de 2013.

Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 del 27 de mayo del 2015.- La principal reforma incorporada, es que los sujetos pasivos del impuesto a la renta que, no estando

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)**

exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo periodo fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a US\$. 3,000,000, deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los US\$. 15,000,000, dichos sujetos pasivos deben presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Para la presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia correspondiente al periodo fiscal del año 2016, el plazo será hasta el mes de septiembre de 2017, en los mismos plazos de presentación contemplados para las declaraciones mensuales de impuestos conforme el noveno dígito del RUC. Para efectos de establecer las obligaciones de presentar los referidos anexo e informe en base al monto acumulado de operaciones, en ningún caso se sumarán los montos de operaciones con partes que sean relacionadas únicamente por proporción de transacciones.

20. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 16 del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.