

**SERVICIOS AEREOS AEREOCCIDENTE S.A.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017- Notas a los estados  
Financieros

## Ejercicio Fiscal 2017

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

Servicios Aéreos Aeroccidente S.A., fue constituida en el Ecuador el 15 de Marzo del 2016, y su actividad principal VUELOS PANORÁMICOS Y TURÍSTICOS INCLUYE ACTIVIDADES GENERALES DE AVIACIÓN, COMO: TRANSPORTE DE PASAJEROS POR CLUBES AÉREOS CON FINES DE INSTRUCCIÓN O DE RECREO. La Compañía es poseída en el 100% por los siguientes accionistas.

ANA CRISTINA IZURIETA BUENO	1%
JUAN CARLOS GALLEGOS HAPPLE	99%

La dirección registrada de la Compañía es Provincia: GUAYAS Cantón: GUAYAQUIL Parroquia: GUAYAQUIL Ciudadela: MALAGA II MZ14 Barrio: S/N Calle: CANTON DAULE Numero: VILLA 50 Intersección: Referencia ubicación: 5 KM VIA A SALITRE

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con autorización de la Gerencia de la Compañía 31 de Marzo del 2017 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación alguna.

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

#### **BASES DE PRESENTACIÓN**

##### **Declaración de cumplimiento-**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera en adelante "NIIF", emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en adelante International Accounting Standards Board "IASB" por su siglas en inglés, vigentes al 31 de diciembre de 2017.

##### **Base de medición-**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios a empleados post – empleo que son valorizados en base a métodos actuariales. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y la moneda funcional de presentación de la Compañía.

Las políticas de contabilidad adoptadas son consistentes con las aplicadas en años anteriores, excepto que la Compañía ha adoptado las nuevas NIIF y NIC's revisadas que son obligatorias para los periodos que se inician en o después del 1 de enero de 2014, según se describe a continuación; sin embargo, debido a la estructura de la Compañía y la naturaleza de sus operaciones, la adopción de dichas normas no tuvo un efecto significativo en su posición financiera y resultados; por lo tanto, no ha sido necesario modificar los estados financieros comparativos de la Compañía.

#### **RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

##### **Caja y bancos-**

El efectivo en caja y bancos reconocido en los estados financieros constituye efectivo de libre disponibilidad y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor.

#### **Instrumentos financieros-**

##### **Activos financieros**

###### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Todos los activos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros que se contabilizan al valor razonable con cambios en resultados, cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

###### **Medición posterior**

###### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

##### **Pasivos financieros-**

###### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado.

Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

###### **Medición posterior-**

###### **Préstamos y cuentas por pagar**

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

### **Equipos, muebles y vehículos-**

Los equipos, muebles y vehículos se registran al costo de adquisición, neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas por deterioro, si las hubiere. Todas las reparaciones y costos de mantenimiento se registran en el estado de resultados cuando se incurren.

Todos los activos capitalizados se depreciarán usando el método de línea recta sobre su vida útil estimada. A continuación se detalla las categorías de activos y su vida útil asignada.

Años

Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación	10 años
Inmuebles-Aeronaves	20 años
Vehículos	5 años

### **Cuentas por pagar, provisiones y pasivos contingentes-**

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance, surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

### **Obligaciones por beneficios post empleo-**

La Compañía, según las leyes laborales vigentes, mantiene un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio, y se registran con cargo a resultados integrales del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el actuario.

### **Impuestos-**

#### **Impuesto a la renta corriente**

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta del período corriente se miden por los importes que se espera recuperar o pagar de o a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

### **Reconocimiento de ingresos-**

#### **Ingreso por prestación de servicios:**

Los ingresos por ventas vuelos panorámicos y turísticos incluye actividades generales de aviación, como: transporte de pasajeros por clubes aéreos con fines de instrucción o de recreo se miden en función al grado de avance de la prestación del servicio teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos.

#### **Reconocimiento de costos y gastos-**

El costo de ventas se registra cuando se usan los bienes para la prestación de servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **Participación de trabajadores en las utilidades-**

La participación de trabajadores en las utilidades, se registra en los resultados del año como parte de los gastos de personal y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

#### **Eventos posteriores-**

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que provean información adicional sobre la estimación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera eventos de ajuste son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

#### **Nota No. 3 Caja y Bancos**

Al 31 de diciembre de 2017, el efectivo en caja y bancos se formaba de depósitos en una cuenta bancaria del país, denominada cuenta corriente en dólares de los Estados Unidos de América, de libre disponibilidad y no generan intereses.

La cuenta bancaria principal que posee la compañía está en la banco PICHINCHA .es cuenta corriente numero 2100123501

Asciende a USD 2266.67 y está conformado por:

USD 145,28 Caja General Quito

USD 2.629,62 Banco PICHINCHA

#### **Nota No. 4Cuentas por Cobrar**

Asciende a USD 1.010.10 incluyendo los valores correspondiente anticipo proveedores.

#### **Nota No. 5Otros Activos Corrientes**

Por un valor nominal de USD 7.640,70 corresponde a impuestos corrientes a plazos inferiores a un año.

#### **Nota No. 6Activos Fijos**

Helicóptero adquirido por un valor \$340.000,00 con una depreciación acumulada de 34.000,00.

#### **Nota No. 7 Pasivos Corrientes**

El pasivo con plazo de vencimiento menor a un año, incluyendo provisiones fiscales, prestaciones laborales, y préstamos de los accionistas ascienden a \$342.300.01

#### **Nota No. 8 Patrimonio**

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social estaba constituido por 100 participaciones con un valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas.

El detalle de los socios de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

Nombre de socio	Al 31 de diciembre de 2017	
	Número de participaciones	Participación %
JUAN CARLOS GALLEGOS HAPPLE	15.840	99%
ANA CRISTINA IZURIETA BUENO	160	1%
Total	<u>16.000</u>	<u>100%</u>

El Capital Suscrito y Pagado USD 16.000,00, los resultados acumulados son de USD (42.055,21) y el resultado del periodo es de \$ 1.131.20

De acuerdo al Acta de Sesión Ordinario de Accionistas, y basados en el Informe a los Accionistas, no habrá reparto de dividendos.

#### **Nota No. 9 Ingresos por Servicios**

Asciende a USD 58.632,73 y está conformado por servicios vuelos panorámicos y turísticos incluye actividades generales de aviación, como: transporte de pasajeros por clubes aéreos con fines de instrucción o de recreo.

#### **Nota No. 10 Gastos Operacionales de administración**

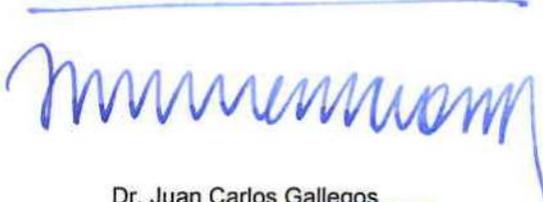
Asciende a USD 57.182,47 y está conformado por:

USD 759,26 Gastos de Administración.

USD 56.423,21 Gastos operacionales Directos

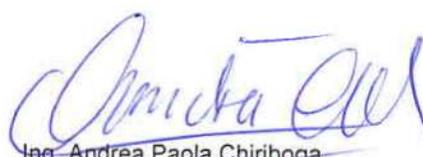
#### **Nota No. 9 EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 01 Enero de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Dr. Juan Carlos Gallegos

GERENTE GENERAL



Ing. Andrea Paola Chiriboga

CONTADORA