



HELICÓPTEROS VALDEZ & CARVALLO AERVIPS CÍA. LTDA.

Estados Financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019.
(No Consolidados)

HELICÓPTEROS VALDEZ & CARVALLO AERVIPS CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2019

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
ACTIVO	1	1440185,17	1419575,26
ACTIVO CORRIENTE	2	484207,27	524370,99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	3	29854,16	10308,51
CAJA GENERAL	4	23022,22	815,26
Caja General	5	4909,50	701,03
Caja Bladimir Barahona	5	9426,78	0,00
Caja Francisco Carrillo	5	5316,70	0,00
Caja General Claudio Mera	5	3333,30	0,00
Caja Chica Quito	5	35,94	56,79
Caja Katherine Zambrano	5	0,00	57,44
BANCOS LOCALES	4	6831,94	9493,25
Banco Pichincha	5	261,73	8474,96
Banco Machala	5	5591,07	771,27
Banco Internacional	5	979,14	47,02
Banecuador Bp		0,00	200,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	3	132973,32	68180,73
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES REL	4	132973,32	71830,57
Garcia Aviles Luis Alberto	5	266,56	0,00
Pineda Orellana Cynthia Elena	5	986,67	495,24
Riofrio Ramon Ruth Elvira	5	272,00	0,00
Castillo Gomez Angela Aurora	5	1039,68	0,00
Gavilanes Ulises	5	1207,68	625,56
Elsa Sarmiento Dominguez	5	699,72	349,86
Moscoso Moscoso Francisco Xav	5	510,00	255,00
Agreda Maza Maria	5	368,20	236,50
Moscoso Sarmiento Francisco	5	1146,20	572,22
Serviexport	5	719,67	366,47
Dialinspec S.a	5	1213,89	1213,89
Encalada Mora Cecilia Maria	5	1190,00	1190,00
Romero Samaniego Manuel Armano	5	670,40	670,40
Saavedra Jaen Stalin	5	234,50	234,50
Sanchez Jose	5	526,55	526,55
Ojeda Ramon Zoila	5	621,40	477,00
Salinas Suarez Richar Vianney	5	2466,42	2366,42
Infante Hunter David Francisc	5	7,72	0,00
Velez Parrales Samuel	5	938,37	0,00
Livia Sagbay Ordonez	5	236,70	0,00
Angel Sagbay Ordonez	5	279,90	238,50
Victor Sagbay Ordonez	5	238,50	0,00
Coamu S A	5	3000,00	1500,00
Porras Norma Angelica	5	408,15	137,26
Narvaez Marquez Rosa	5	282,40	0,00
Mendoza Sisalima Silvio	5	1931,65	1910,70
Salto Nieves Manuel Arturo	5	0,15	0,00

Martinez Salinas Washington	5	1228,07	757,47
Porras Araujo Manuel	5	601,30	671,13
Ramon Luis	5	81,44	81,44
Llivichusca Bueno Jose Gaspar	5	114,75	0,00
Nieves Sanchez Patricio Armano	5	218,48	0,00
Maldonado Freddy	5	722,40	722,40
Jacho Pucha Jonathan	5	0,52	0,00
Cabrera Macas Olger	5	394,49	263,00
Mendoza Calle Nelida Eudovigu	5	316,54	266,56
Ordenez Marin Cesar Cristobal	5	1263,87	391,27
Minuche Castro Sandra Maria	5	1246,35	1135,75
Correa Minuche Ali	5	651,38	320,20
Pindo Pindo Washington Geovany	5	420,00	0,00
Espinoza Rivera John	5	444,51	383,46
Saldarriaga Pedro Asuncion	5	2,56	2,44
Ludeña Pelaez Victoria	5	632,00	624,20
Noblecilla Sotomayor Jorge	5	204,00	204,00
Fernandez Seminario Jaime Med	5	888,80	0,00
Feijoo Morla Ivan Paul	5	3370,70	1369,64
Serrano Batallas Medardo	5	850,17	850,17
Medina Orellana Nixon Enrique	5	70,38	0,00
Ajila Charra Maritza Del Pilar	5	204,85	0,00
Cordero Jervez Maria Soledad	5	727,66	0,00
Serrano Rizo Fausto	5	0,00	1971,55
Serrano Serrano Gerardo	5	256,70	268,20
Preciado Ruiz Winston Jose	5	1342,26	16,66
Quezada Ordoñez Jhurhy	5	476,30	290,42
Jimenez Mendoza Carlos Hernan	5	417,04	417,04
Ruiz Paredes Marco Antonio	5	1703,95	1874,95
Garcia Espinoza Flavio	5	0,40	0,00
Orozco Gaona Geyner Jonathan	5	78,60	78,60
Maldonado Maldonado Honorio Se	5	191,80	191,80
Aponte Aponte Anibal	5	386,40	0,00
Aguilar Ordoñez Victor Rodrigo	5	346,10	124,20
Rodriguez Espinoza Luis	5	5,75	5,75
Castro Cardenas Segundo	5	323,00	323,00
Mendoza Calle Efren Enrique	5	53,00	106,00
Ramon Ludeña Maria Esther	5	526,00	265,00
Ido Balladares Carlos	5	263,00	0,00
Hoyos Abril Adolfo German	5	1437,00	721,00
Porras Porras Segundo Francis	5	212,60	212,60
Aponte Luz Angelica	5	138,00	0,00
Rojas Jhuma Harry Pastor	5	713,68	288,75
Prieto Barriga Jorge Francisco	5	1086,12	537,56
Bananera Locura S.a	5	6815,83	9783,77
Ortega Bravo Lilian Janeth	5	210,00	213,60
Lema Ramon Gianella Estefania	5	0,00	265,00
Abril Muñoz Noemi Eloisa	5	856,34	0,00
Moreno Espinoza Carlos Alfred	5	8611,12	37,65
Montero Bermeo Carmen Rosa	5	849,55	581,55
Chavez Quichimbo Ruben Arturo	5	495,23	0,00
Agrishabat Cia Ltda	5	860,14	0,00
Gonzalez Govea Gladys Genith	5	521,30	0,00

Chavez Mendoza Jacinto Gonzal	5	521,30	0,00
Cajamarca Cajilema Manuel Mesi	5	453,80	120,26
Sapriet S.a.	5	3113,55	3301,92
Araujo Duran Fannyalexandra	5	340,61	0,00
Encalada Fabara Hugo Enrique	5	783,42	898,29
Mateo Gonzabay Antonio Mariano	5	237,60	0,00
Aponte Gonzalez Jose Oswaldo	5	138,00	0,00
Eugenio Bernabe Marcelo Teodo	5	180,60	0,00
Abril Muñoz Libia Elsa	5	263,95	263,95
Duran Carrera Margarita	5	184,80	184,80
Villacis Ruiz Cesar Augusto	5	105,20	105,20
Vitoner Saavedra Jose Erasmo	5	366,75	366,75
Ruiz Ordoñez Antonio Alexander	5	78,60	78,60
Oyola Alonzo Walter Raul	5	169,40	0,00
Dumagualla Macao Manuel Esteba	5	296,40	296,40
Tenesaca Tenesdaca Jose Adolf	5	331,10	144,10
Masache Narvaez Cecil David	5	340,22	21,76
Pacheco Saldarriaga Mahra Cec	5	513,41	0,00
Pacheco Saldarriaga Alexandra	5	513,41	0,00
Pacheco Ordoñez Jose Miguel	5	510,58	8,05
Brito Delgado Carlos Humberto	5	100,53	0,00
Morocho Piedra Eduardo Xavier	5	684,38	0,00
Villalta Conde Galo Rodrigo	5	1,20	1,20
Reyes Pesantes Jose Galo	5	1669,28	21,79
Castro Armijos Martitza Mabel	5	0,50	0,00
Ordoñez Ramon Vito Miguel	5	772,72	790,44
Arevalo Abril Elsa Graciela	5	330,00	0,00
Calderon Estevez Segundo Herm	5	435,94	2,60
Vasquez Veintimilla Segundo B	5	415,12	1259,13
Preciado Roman Juan Alberto	5	709,70	424,00
Encarnacion Chalan Mirian Edel	5	204,00	204,00
Gonzabay Loja Estefania	5	68,00	0,00
Espinosa Aguilar Marcos Antoni	5	0,80	0,80
Mejia Torres Darwin Alberto	5	1172,25	0,00
Sanchez Naula Yexsi Mariola	5	51,00	0,00
Espinoza Remache Zoila Margara	5	170,00	0,00
Naula Ajila Violeta Celeste	5	3,74	3,74
Moran Marquez Javier Fernando	5	280,00	0,00
Murillo Penaloza Mariana De Js	5	932,96	476,68
Guevara Quizpe Delia Mercedes	5	892,50	595,00
Minuche Cordova Mayra Lorena	5	920,35	565,40
Sanmartin Maria Ester	5	238,00	0,00
Rosales Rizzo Carlos Alberto	5	740,52	195,33
Mendieta Alvarado Benigno	5	1052,00	1052,00
Espinoza Ullauri Claudia Veroa	5	526,00	870,00
Orellana Bueno Belgica Lorena	5	270,25	270,25
Noblecilla Santistevan Axel Sn	5	637,50	331,25
Noblecilla Santistevan Jose Ao	5	408,00	143,75
Sociedad De Hecho Bananera He	5	603,02	0,00
Paladines Carmen Felicia	5	255,00	255,00
Serrano Mora Victor Hugo	5	408,00	1231,00
Serrano Mora Victor Ricardo	5	408,00	0,00
Feijoo Gomez Alexis	5	212,50	0,00

Rodriguez Jacome Pascual Eduao	5	236,70	236,70
Prohucast S A	5	1536,00	0,00
Landin Serrano Susana	5	0,00	0,25
Xaviert Ramon Ruiz Orellana	5	0,00	157,30
Miguel Angel Loja Loja	5	0,00	635,05
Priscila MargothPineda Gonza	5	0,00	317,50
Rosales Serrano Mijail Alejano	5	0,00	93,50
Rosales Serrano carlos Gabriel	5	0,00	93,50
Reinoso Castillo Gonzalo Wladr	5	0,00	1314,00
Mendoza Sisalima Edgar Giovani	5	0,00	159,00
Naula Sarah Lidia	5	0,00	287,60
Romero Ullauri Santiago	5	0,00	4,71
Espinoza Espinoza Claudio	5	0,00	4,50
Rojas Noblecilla Deily Horten	5	0,00	288,00
Maldonado Reyes Julio Rodrigo	5	0,00	95,00
Noblecilla Sotomayor Carlos M	5	0,00	289,00
Fermagri SA	5	0,00	399,84
Lazo Reyes Luisa Maria	5	0,00	203,00
Leon Barzallo Valentin Del CA	5	0,00	344,50
William Rolando Elizalde Qui	5	0,00	204,00
Bueno Morocho Christian Manue	5	352,56	1240,68
Noblecilla Sotomayor Juan	5	637,50	0,00
Santistevan Simbala Sadie	5	887,72	0,00
Gonsabay Marin Johny Esteban	5	308,00	0,00
Edgar Espinoza	5	1442,35	0,00
Jervez Noblecilla Fabricio	5	8672,68	1113,48
Orellana Alvarez Miguel	5	14002,44	2083,90
Buchelli Gallardo Daniela	5	3332,00	0,00
Lara Carrion Raul	5	4026,35	4026,35
Maldonado Hugo	5	1352,45	1169,70
Ugarte Juan Jose	5	560,45	1109,97
Bueno Fajardo Manuel Reinaldo	5	3285,32	1486,64
Expbaoro S.a.	5	716,80	0,00
Cabrera Jaramillo Victor Hern	5	2,10	0,00
Transpbdelic S A	5	1309,93	5,61
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO	4	0,00	(3649,84)
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	5	0,00	(3649,84)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3	148835,35	140067,04
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	4	52471,89	52471,89
SEGUROS PREPAGADOS	5	52471,89	52471,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	4	96363,46	87595,15
Anticipos a Proveedores	5	71972,46	73459,15
GARANTIAS POR CONTENEDORES	5	2000,00	2000,00
GARANTIA DE MOTORES HELICOPTEROS	5	20255,00	0,00
ANTICIPO FINANCIERA WORL BROKE	5	1750,00	1750,00
ANTICIPO GUZMAN GALARZA TOBIAS	5	0,00	10000,00
ANTICIPO A PROVEEDOR ARCOTEL	5	386,00	386,00
INVENTARIOS	3	42034,15	141034,15
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	4	42034,15	141034,15
INVENTARIO ACEITE AGRICOLA	5	33394,15	129394,15
INVENTARIO COMBUSTIBLE AVGAS	5	8640,00	11640,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	130510,29	164780,56

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	4	88681,19	112791,21
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	5	88681,19	112791,21
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN	4	41829,10	51989,35
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA SALIDA DIVISAS	5	41829,10	51989,35
ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2	955977,90	895204,27
DEPRECIABLES	3	955977,90	867316,77
MAQUINARIA Y EQUIPO	4	111811,13	100781,56
Maquinaria y Equipo	5	122550,75	122550,75
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	5	(10739,62)	(21769,19)
NAVES Y AERONAVES	4	418255,20	324973,86
Helicópteros	5	537143,20	537143,20
(-) Dep. Acum Helicópteros	5	(118888,00)	(212169,34)
VEHICULOS	4	81125,68	102063,15
Vehiculos	5	84286,42	108384,63
(-) Dep. Acum Vehiculos	5	(3160,74)	(6321,48)
MUEBLES Y ENSERES	4	820,59	739,43
MUEBLES DE OFICINA	5	901,75	901,75
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	5	(81,16)	(162,32)
EQUIPOS DE COMPUTACION	4	2302,89	1325,85
Equipos de Computacion	5	3289,70	3289,70
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	5	(986,81)	(1963,85)
INSTALACION Y MONTAJE DE HANGAR	4	149404,17	142364,18
Instalación y Montaje de Hangar	5	156444,16	156444,16
(-) Dep. Acum Equipos de Inst y Montaje Hangar	5	(7039,99)	(14079,98)
OTROS ACTIVOS	4	192258,24	195068,74
INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	5	192258,24	192258,24
EQUIPO DE COMUNICACION	5	0,00	2920,00
DEP ACUM EQUIPOS COMUNICACION NIIF	5	0,00	(109,50)
ACTIVO DIFERIDO	3	0,00	1077,49
GASTOS DIFERIDOS	4	0,00	1077,49
Impuesto Diferido por Cobrar	5	0,00	1077,49
ACTIVO LARGO PLAZO	3	0,00	26810,01
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	4	0,00	26810,01
CTAS POR COB WILSON AREVALO LP	5	0,00	8733,23
CTAS POR COB BLADIMIR BARAHON	5	0,00	9426,78
CTAS POR COB FRANCISCO CARRILL	5	0,00	5316,70
CTAS POR COB CLAUDIO MERA	5	0,00	3333,30
PASIVO	1	(1416953,27)	(1145295,69)
PASIVO CORRIENTE	2	(179836,85)	(224165,33)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3	(107794,75)	(115284,41)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES C	4	(107794,75)	(115284,41)
SEGUROS ALIANZA S.A.	5	(16248,42)	0,00
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELE	5	0,00	(1,71)
ROMAN CABRERA ROLENDY DEL ROC	5	(782,83)	0,00
CEDILLO SOTO ALEX ALBERTO	5	(29000,00)	(29000,00)
LUBRICANTES INTERNACIONALES S	5	(21384,00)	(21978,00)
SPRAYING SYSTEM DEL ECUADOR C	5	(237,54)	(1006,99)
NAUNAY CHACEZ WASHINGTON	5	(467,00)	0,00
SPARTAN DEL ECUADOR PRODUCTOS	5	(338,59)	0,00

AGRINED S.A.	5	(1228,09)	0,00
AGUIRRE CALDERON VICTOR	5	(508,00)	0,00
CALLE CALLE VICTOR EDMUNDO	5	(51,14)	0,00
MEJIA ESCOBAR CHRISTIAN IVAN	5	(280,00)	0,00
VILELA MEDINA MERCEDES MARIA	5	(86,31)	0,00
CEDENO ALAVA MARTHA CECILIA	5	0,00	(59,93)
ZAMBRANO CHARRO RODOLFO MICHA	5	(141,04)	0,00
ALBURQUEQUE CEVALLOS LUIS ENR	5	(95,00)	0,00
SEGUROS EQUINOCCIAL	5	0,00	(1040,27)
ANDREA COLOMBIA MIÑAN AGUACON	5	(287,68)	0,00
CUESTA RAMIREZ LUIS GUSTAVO	5	0,00	0,00
TRANSCOMGUA S.A	5	(267,30)	(247,50)
SANCHEZ SUAREZ CESAR FERNANDO	5	0,00	(2240,00)
ORIENTE SEGUROS SA	5	0,00	(116,05)
SOLUCIONES DE NEGOCIOS SA	5	0,00	(550,00)
RAMON ISAIAS PIEDRA LOPEZ	5	(742,50)	0,00
CLEMENTE ESTEBAN BRAVO RIOFRI	5	(362,68)	0,00
BISAGROMAT S.A	5	(846,45)	0,00
ROMERO RAMIREZ JAIME PATRICIO	5	(126,00)	0,00
ICAPAR S.A.	5	(1750,32)	(4910,89)
CARVATEL TELECOMUNICACIONES S	5	(1540,00)	0,00
TOAPANTA CAISA EDISON ALEXAND	5	(396,00)	0,00
TRANSPORTE DE MATERIALES PETR	5	(734,50)	0,00
MAZA DIAZ ALEXANDRA ALEXANDRA	5	(162,66)	0,00
PROVIPS SECURITY CIA LTDA	5	(10560,00)	0,00
ZURITA SUAREZ FREDDY MARCELIN	5	(990,00)	0,00
SALAZAR GUANUCHE KETTY ALEXANA	5	(1333,00)	0,00
TROYA PEÑAFIEL CESAR ALFONSO	5	(116,95)	0,00
LA UNION COMPAÑÍA NACIONAL DE	5	(2088,45)	0,00
ORELLANA ALVAREZ LUIS MIGUEL	5	(9941,07)	0,00
FIGUEROA CORELLA FRANCISCO	5	(990,00)	0,00
MUÑOZ MALDONADO MARITZA ANTONA	5	(142,24)	0,00
ESTRELLA MORALES EDUARDO ALEX	5	(810,00)	(1215,00)
GUAILLAS GUAILLAS CARLOS	5	(204,82)	0,00
PETROCOMERCIAL SANTA ROSA	5	(1001,78)	0,00
EQUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRS	5	0,00	(445,50)
RODAS CORNEJO HUGO FERNANDO	5	0,00	(695,70)
AMBACAR CIA LTDA	5	0,00	(7180,54)
HISPANA DE SEGUROS SA	5	0,00	(33363,06)
ASEGURADORA DEL SUR CA	5	0,00	(3937,96)
COMERCIALIZADORA OILNOW SA	5	0,00	(1357,23)
BANECUADOR	5	0,00	(30,24)
GALO RAMIRO TAYUPANTA DIAZ	5	(1552,39)	0,00
ZAMBRANO ZAMBRANO VICENTE ANT	5	0,00	(1072,17)
ALVERCA CLAVIJO MARYURI ALEXA	5	0,00	(1789,92)
PIEDRA LOPEZ LUIS MIGUEL	5	0,00	(1417,50)
HERRERA PEREZ ARIANA PAOLA	5	0,00	(1000,00)
VEINTEMILLA LOZANO RICARDO AL	5	0,00	(628,25)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
PROVEEDORES C	4	0,00	0,00
ANTICIPO DE CLIENTES	5	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3	(15949,65)	(24627,01)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
NO RELA	4	(15949,65)	(24627,01)

CUENTAS POR PAGAR CLINERVIP CIA. LTDA.	5	(9673,23)	(3573,23)
ANTICIPO SUELDO PERSONAL	5	(1728,99)	0,00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	5	(4547,43)	(15070,35)
CTAS POR PAGAR A INGELSOLVIP		0,00	(200,00)
CTAS POR PAGAR JUANA VICUÑA		0,00	(5000,00)
ANTICIPO DE CLIENTES		0,00	(783,43)
PROVISIONES	3	(23039,81)	(43809,02)
CON EMPLEADOS	4	(23039,81)	(43809,02)
DECIMO TERCER SUELDO	5	(3020,53)	(12881,77)
DESAHUCIO A TRABAJADORES	5	(1084,69)	(193,22)
DECIMO CUARTO SUELDO	5	(3823,63)	(4197,97)
VACACIONES EMPLEADOS	5	(15110,96)	(26536,06)
OBLIGACIONES	3	(33052,64)	(40444,89)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4	(7845,36)	(10886,10)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR RELACION DE	5	(4431,28)	(1883,05)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR DE IVA	5	(186,83)	(355,09)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR ANTERIOR	5	(2419,74)	(2419,74)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5	0,00	(5831,12)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	5	(807,51)	(397,10)
CON EL IESS	4	(7870,06)	(8204,79)
APORTES INDIVIDUALES IESS POR PAGAR	5	(1900,02)	(1860,30)
APORTES PATRONALES IESS POR PAGAR	5	(2481,48)	(2430,29)
EXTENSION DE SALUD POR CONYUGE	5	(34,78)	(15,13)
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	5	(1774,17)	(2317,25)
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	5	0,00	(183,26)
FONDOS DE RESERVA PAGADOS EN R	5	(1679,61)	(1398,56)
CON EMPLEADOS	4	(17337,22)	(21354,00)
SUELDOS POR PAGAR	5	(15168,56)	(17971,44)
RETENCION JUDICIAL POR PAGAR	5	0,00	0,00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	5	(2111,92)	(2111,92)
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	5	0,00	(1213,90)
SALARIO DIGNO POR PAGAR	5	0,00	0,00
INSENTIVOS A PERSONAL POR PAGAR	5	(56,74)	(56,74)
PASIVOS LARGO PLAZO	2	(1237116,42)	(921130,36)
PROVISIONES	3	(1237116,42)	(921130,36)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	4	(1237116,42)	(921130,36)
PROVISION JUBILACION EMPLEADOS	5	(1244,65)	(2901,06)
CUENTAS POR PAGAR PROVIP'S SECURITY	5	(100387,93)	(42259,09)
CUENTAS POR PAGAR CLINERVIP CIA. LTDA.	5	(1098483,84)	(848483,84)
CUENTAS POR PAGAR ASOCIACIÓN	5	(37000,00)	(25000,00)
PROVISION DESAHUCIO LP	5	0,00	(1408,88)
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	5	0,00	(1077,49)
PATRIMONIO	1	(23231,90)	(274279,57)
CAPITAL SOCIAL	2	(16000,00)	(266000,00)
CAPITAL SUSCRITO	3	(16000,00)	(266000,00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	4	(16000,00)	(266000,00)
VALDEZ CARVALLO PABLO	5	(15200,00)	(252700,00)
IZURIETA JULIA	5	(800,00)	(13300,00)
RESULTADOS	2	(7231,90)	(8279,57)

RESULTADOS ACUMULADOS	3	(7231,90)	(8279,57)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	4	(7231,90)	(7231,90)
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Ante	5	(8624,31)	(8624,31)
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	5	1392,41	1392,41
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4	0,00	(1047,67)
UTILIDADES Y PERDIDA DEL EJERCICIO	5	0,00	(1047,67)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019.

HELICÓPTEROS VALDEZ & CARVALLO AERVIPS CÍA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2018-2019

INGRESOS	1	(833401,53)
INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	2	(833401,53)
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	3	(833401,53)
VENTAS NETAS TARIFA 0%	4	(833401,53)
Venta de aceite agricola	5	(232835,13)
Servicios de Fumigación	5	(600566,40)
GASTOS Y COSTOS OPERATIVOS	1	825308,84
GASTOS DE COMERCIALIZACION	2	680775,74
REMUNERACIONES	3	391002,49
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONST	4	291347,03
Sueldos y Salarios UIO	5	198836,25
Alimentacion y transporte	5	1780,20
Horas extras uio	5	89321,70
Gasto deshaucio trabajadores	5	1408,88
APOORTE A SEGURIDAD SOCIAL	4	56230,42
Aportes Patronal	5	35011,27
Fondos de Reserva (Pag IESS)	5	21219,15
BENEFICIOS SOCIALES	4	43425,04
Sueldos y Salarios UIO	5	24013,15
Alimentacion y transporte	5	5748,97
Horas extras uio	5	12006,51
GASTO JUBILACION	5	1656,41
SERVICIOS	3	93680,16
SERVICIOS POR HONORARIOS DIETAS POR PERSONAS	4	8650,35
Honorarios Profesionales	5	8649,75
Notarios y Registradores de la Propiedad	5	0,60
Comisiones	5	0,00
SERVICIO DE SOCIEDADES	4	3354,29
Gastos Legales certificados	5	3354,29
SEGUROS	4	70769,77
Seguros de Bienes	5	70769,77
SERVICIOS PUBLICOS	4	10905,75
Energia	5	5147,19
Telecomunicaciones	5	5758,56
MOVILIZACION	3	25105,48
MOVILIZACION LOCAL	4	25105,48
Combustible y Lubricantes	5	13257,56
Gasto de Vehiculos	5	11747,92

Transporte y Movilización Personal	5	100,00
MANTENIMIENTO	3	3949,25
MANTENIMIENTO	4	3169,25
Mantenimiento helicópteros	5	3169,25
Mantenimiento de equipos	5	0,00
SUMINISTROS	3	122318,64
SUMINISTROS Y MATERIALES	4	122318,64
Aceites agrícolas y fertilizantes	5	74565,00
Combustible avgas	5	40398,00
Copias e impresiones	5	6,76
Repuestos aeronave	5	6857,35
Suministros de oficina	5	491,53
OTROS GASTOS	3	44719,72
OTROS GASTOS	4	44719,72
Medicinas personal	5	586,39
Renovación licencia piloto	5	420,00
Reembolso de gastos	5	0,00
Gasto publicidad	5	0,00
Uniformes	5	1039,22
Servicios locales importacione	5	880,00
Servicio de hospedaje	5	0,00
Peajes	5	16,00
Servicio de retiro de residuos	5	0,00
Iva al gasto	5	43,33
Transporte de carga	5	4717,50
Certificados	5	394,00
Rastreo satelital vehiculos	5	0,00
Alojamiento y movilizacion	5	0,00
Exámenes laboratorio person	5	0,00
Cuotas y aportes	5	1171,75
Pasajes aéreos	5	3746,24
Suministros y materiales hanga	5	7745,30
Mantenimiento del hangar	5	385,00
Servicio de encomiendas	5	261,87
Servicio de seguridad privada	5	3200,00
Aranceles aduaneros	5	2916,03
Actualizacion sistema contable	5	500,00
Servicio de transporte grua	5	0,00
Servicio de almacenaje y manipuleo	5	0,00
Aceite agricola fertilizante	5	0,00
Permiso de bomberos	5	429,00
Shampoo helicopteros suministr	5	1212,24
Recarga de extintores	5	325,27
Alimentación personal hangar	5	14730,58
GASTOS DE ADMINISTRACION	2	137371,37
IMPUESTOS	3	18042,19
IMPUESTOS LOCALES	4	18042,19
Impuestos Municipales	5	1285,01
Gasto impuesto Solca	5	196,18
Inteses y Multas Impuestos GND	5	16561,00

IMPUESTOS AL EXTERIOR	4	0,00
Impuestos a la Salida de Divisas	5	0,00
DEPRECIACIONES	3	119329,18
NO ACELERADA	4	119329,18
Depreciación vehículos	5	3160,74
Depreciación muebles y enseres	5	81,16
Depreciación inst y mont angar	5	7039,99
Depreciación aeronave helicop	5	93281,34
Depreciación maquinaria y equi	5	11029,57
Depreciación equipo de comp	5	1086,54
Gasto amortización ctas incobrables	5	3649,84
GASTOS FINANCIEROS	2	7161,73
GASTOS FINANCIEROS	3	7161,73
INTERESES	4	7161,73
Comisiones y Gastos Bancarios	5	475,80
Intereses financieros	5	6685,93
Intereses y multas SRI	5	0,00
Intereses sobregiro	5	0,00

ACTIVO 1419575,26
PASIVO (1145295,69)
PATRIMONIO (274279,57)
COMP 0,00

UTILIDAD (8092,69)
COMP (7045,02)

15%
 PARTICIPACION
 TRABAJADORES 1.213,90
 IMPUESTO A LA
 RENTA 5.831,12
 Comp 0,00

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2019.

HELICÓPTEROS VALDEZ & CARVALLO AERVIPS CIA. LTDA.	
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
	AÑO 2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	895.327,71
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(47.184,85)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(365.759,37)
Pago de tributos	(58.302,84)
Pago de intereses	(7.161,73)
Pagos servicios de operación	(54.527,98)
Otros pagos de operación	(284.789,54)
	77.601,40
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(27.018,21)
Venta de activos fijos	-
Prestamos Otorgados	-
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(27.018,21)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pagos por prestamos	(320.128,84)
Ingreso por prestamo	250.000,00
Dividendos pagados	-
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	(70.128,84)
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(19.545,65)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	29.854,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	10.308,51
	(0,00)

HELICÓPTEROS VALDEZ & CARVALLO AERVIPS CIA. LTDA.	
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES	
DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	8.092,69
Ajustes a la utilidad neta:	140.135,44
Depreciación	115.679,34
Amortización de cuentas incobrables	3.649,84
Por provisiones	20.769,21
Por beneficios empleados	7.082,07
Impuesto a la renta	(5.831,12)
Participación utilidades trabajadores	(1.213,90)
Disminución (aumento) en activos:	(91.246,71)
Cuentas por cobrar comerciales	61.142,75
Otras cuenta por cobrar	(18.041,70)
Compra Inventarios	(99.000,00)
Otros activos (impuestos)	(35.347,76)
Aumento (disminución) en pasivos:	20.619,98
Cuentas por pagar comerciales	16.167,02
Pago tributos	3.040,74
Otras pasivos	1.412,22
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	77.601,40
	(0,00)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

HELICÓPTEROS VALDEZ & CARVALLO AERVIPS CIA. LTDA. Estado de Cambios en el Patrimonio Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERÁVIT POR REEVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2019	266.000,00	-	-	-	-	-	-	-	8.624,31	(1.392,41)	-	-	-	273.231,90
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														-
Prima por emisión primera de acciones														-
Dividendos														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												1.047,67	-	1.047,67
Otros cambios (detallar)														-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2019	266.000,00	-	-	-	-	-	-	-	8.624,31	(1.392,41)	-	1.047,67	-	274.279,57

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:

HELICÓPTEROS VALDEZ & CARVALLO
AERVIPS CÍA. LTDA.

Nombre Comercial:

AERVIPS CIA. LTDA.

RUC de la entidad:

0791790441001

Domicilio de la entidad:

Calle Tarqui S/N y General Manuel Serrano El Oro
Machala

Objeto Social:

Prestación de servicios de trabajos Aéreos especialmente el de Fumigación Aérea, Actividades conexas, servicios Aéreos Privados y Transporte por vía Aérea, así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes, servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación, inversión, construcción, reciclaje, importación de la actividad antes mencionada.

Actividad Económica Principal:

Servicios de Fumigación Aérea.

Forma legal de la entidad:

Responsabilidad Limitada

Fecha de Constitución:

17/11/2016

País de incorporación:

Ecuador

Capital Suscrito:

\$ 16.000,00

Valor Acción:

\$1.00

Reseña Corporativa:

HELICÓPTEROS VALDEZ & CARVALLO AERVIPS CÍA. LTDA. Se constituye en noviembre del 2016 con la aprobación final de funcionamiento por parte de la Dirección General de Aviación Civil, Ministerio del Medio Ambiente, y Municipalidades, luego de haber cumplido con todos los requisitos legales y reglamentarios exigidos por parte de dichas entidades y de contar con todas las certificaciones necesarias para ejecutar el servicio de Fumigación.

Nuestros productos conforman el tan esperado **SERVICIO DE FUMIGACIÓN AÉREA**, mismo que estamos en plena capacidad de brindar combinando siempre el factor humano altamente calificado, entrenado y la capacidad tecnológica de punta implementada exclusivamente para nuestro negocio. Con esto cubrimos un servicio de calidad, eficiente y con una inversión mínima para nuestros clientes pero con beneficios significativos.

La situación actual de la sociedad y los rápidos cambios en nuestro estilo de vida nos llevan a enfrentar diariamente nuevos retos, uno de ellos es nuestro servicio. En la actualidad, existe una gran necesidad por obtener procesos agrícolas más eficientes y productivos que sean amigables con el ser humano y el medio ambiente, para lo cual se busca complementar cada fase de la producción agrícola con tecnologías especialmente diseñadas que impulsaran el desarrollo de mejores cosechas.

El Ecuador es un país agrícola, debido a que existen productores de diferentes bienes agrarios, especialmente en el sector bananero, los cuales son comercializados a nivel nacional e internacional, pero para que se pueda vender un banano de calidad la cosecha debe ser cuidada de tal forma que se ofrezca un producto final de excelente naturaleza. Los equipos que se utilizan para la eliminación y control de plagas, son los de fumigación, los cuales permiten poder quitar las malezas de las plantaciones y el fruto o la fruta se logre cosechar con las mejores condiciones. A pesar que en el país existen muchos productores agrícolas, los sistemas de fumigación se realizan de manera tradicional, lo cual en muchas ocasiones representa mayores costos, tiempo y pueden generar inconvenientes al

momento del riego, por todas estas razones es importante el servicio que estamos prestando.

Administradores del Periodo:

Presidente:	Izurieta Flores Julia Ilda
Fecha De Nombramiento:	08/08/2018
Periodo En Años:	2
Fecha registro mercantil:	29/08/2018
N° Registro Mercantil	1011
 Gerente General:	 Valdez Carvallo Pablo Antonio
Fecha De Nombramiento:	14/02/2020
Periodo En Años:	2
Fecha Registro Mercantil:	17/02/2020
N° Registro Mercantil:	248

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF COMPLETAS"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan de dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

8.1. Información comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2018 y al 31 de diciembre del 2019.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2019.

8.2 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del

entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

8.3 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos como depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad, inversiones a corto plazo con un vencimiento de un año pero con gran liquidez mantenidas para cumplir compromisos de pago a corto plazo, también se consideran como tales los fondos rotativos de caja general.

8.4.1 Cuentas y Documentos por Cobrar

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, y se presentan netas de su estimación por deterioro o provisión para cuentas de cobranza dudosa. Dicha estimación es determinada cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con sus condiciones originales.

Estimación de Cuentas Incobrables

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las La provisión se establece basándose en los resultados obtenidos de la experiencia en cobros de la empresa individualmente a cada cliente, fue calculada en una cantidad suficiente como para cubrir las pérdidas que se deriven de la incobrabilidad de las cuentas. Esta provisión deberá realizarse de manera anual.

Políticas aplicadas

Escenarios	Días	
	241-365	365-M
Escenario Bajo	5,00%	10,00%
Escenario Medio	10,00%	25,00%
Escenario Alto	20,00%	50,00%

Escenarios	Año
Escenario Bajo	

2018

8.5 Propiedad, planta y equipo.

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método del costo. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad,

planta y equipos.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La política contable adoptada para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Políticas Propiedad, Planta y Equipo

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.	10%	100	20
MUEBLES Y ENSERES	10%	100	10
EQUIPO DE OFICINA	10%	100	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	100	3
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10%	100	3
ARMAS	10%	100	10
VEHICULOS	10%	100	5
SISTEMA CONTABLE	10%	100	5
EQUIPO DE SEGURIDAD	10%	100	3
EDIFICIOS	10%	100	20

Responsabilidades para el manejo y control general de Activos Fijos

La propiedad planta y equipo como componente de la posición financiera reflejada en los Estados Financieros requiere un manejo y control riguroso en forma permanente ya que constituye el principal activo de la Institución y componente básico del patrimonio que periódicamente dado su materialidad debe estar sujeto de evaluación de los entes que dictaminan dichos estados.

El enfoque de control debe estar orientado a:

- Que los inventarios físicos estén correctamente valorizados.
- Que la información contable en dólares sea equivalente al inventario físico.
- Que los activos asignados a cada dependencia queden bajo la responsabilidad de los empleados (Jefes del Área) no solamente en cuanto a su custodia sino también en cuanto al manejo y conservación; que a su vez puede ser delegado a sus subalternos sin perder el sentido de la responsabilidad principal.
- Que los aplicativos permanezcan conciliados mes a mes entre sí, y con las existencias físicas.
- Que la codificación de control físico esté unificada, controlada permanentemente y debidamente sistematizada.
- Que las responsables del manejo y control actúen coordinadamente en cuanto a las funciones que les compete para el manejo de los activos fijos.

Lo anterior implica que la información de activos fijos debe mantener actualizada donde se pueda presentar una relación valorizada de los activos fijos muebles e inmuebles de las instalaciones de la Compañía, facilitando de esta manera los controles de Auditoría Interna en la verificación selectiva periódica.

8.6 Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de revaluación.

8.7 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

8.8 Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

8.9 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.10 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios

económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

8.11 Gastos de Administración.

Los gastos de Administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

8.12 Segmentos operacionales.

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

8.13 Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

9 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

9.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

- Caja y Bancos**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	3	29854,16	10308,51
CAJA GENERAL	4	23022,22	815,26
Caja General	5	4909,50	701,03
Caja Bladimir Barahona	5	9426,78	0,00
Caja Francisco Carrillo	5	5316,70	0,00
Caja General Claudio Mera	5	3333,30	0,00
Caja Chica Quito	5	35,94	56,79
Caja Katerine Zambrano	5	0,00	57,44
BANCOS LOCALES	4	6831,94	9493,25
Banco Pichincha	5	261,73	8474,96
Banco Machala	5	5591,07	771,27
Banco Internacional	5	979,14	47,02
Banecuador Bp		0,00	200,00

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

- Cuentas por cobrar clientes**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	3	132973,32	68180,73
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES REI	4	132973,32	71830,57
Cuentas y documentos por cobrar clientes	5	132973,32	71830,57
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO	4	0,00	(3649,84)
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	5	0,00	(3649,84)

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

- Otras cuentas por cobrar**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3	148835,35	140067,04
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	4	52471,89	52471,89
SEGUROS PREPAGADOS	5	52471,89	52471,89
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	4	96363,46	87595,15
ANTICIPOS A PROVEEDORES	5	71972,46	73459,15
GARANTIAS POR CONTENEDORES	5	2000,00	2000,00
GARANTIA DE MOTORES HELICOPTEROS	5	20255,00	0,00
ANTICIPO FINANCIERA WORL BROKE	5	1750,00	1750,00
ANTICIPO GUZMAN GALARZA TOBIAS	5	0,00	10000,00
ANTICIPO A PROVEEDOR ARCOTEL	5	386,00	386,00

13. INVENTARIOS

- Inventarios de Aceite agrícola y combustible AVGAS

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
INVENTARIOS	3	42034,15	141034,15
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	4	42034,15	141034,15
INVENTARIO ACEITE AGRICOLA	5	33394,15	129394,15
INVENTARIO COMBUSTIBLE AVGAS	5	8640,00	11640,00

14. IMPUESTOS CORRIENTES

- Impuestos corrientes

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3	130510,29	164780,56
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	4	88681,19	112791,21
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	5	88681,19	112791,21
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA REN	4	41829,10	51989,35
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA SALIDA	5	41829,10	51989,35

15. ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

- Activos Fijos Depreciables

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
DEPRECIABLES	3	955977,90	867316,77
MAQUINARIA Y EQUIPO	4	111811,13	100781,56
Maquinaria y Equipo	5	122550,75	122550,75
(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	5	(10739,62)	(21769,19)
NAVES Y AERONAVES	4	418255,20	324973,86
Helicópteros	5	537143,20	537143,20
(-) Dep. Acum Helicópteros	5	(118888,00)	(212169,34)
VEHICULOS	4	81125,68	102063,15
Vehiculos	5	84286,42	108384,63
(-) Dep. Acum Vehiculos	5	(3160,74)	(6321,48)
MUEBLES Y ENSERES	4	820,59	739,43
MUEBLES DE OFICINA	5	901,75	901,75
(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	5	(81,16)	(162,32)
EQUIPOS DE COMPUTACION	4	2302,89	1325,85
Equipos de Computacion	5	3289,70	3289,70
(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	5	(986,81)	(1963,85)
INSTALACION Y MONTAJE DE HANGAR	4	149404,17	142364,18
Instalación y Montaje de Hangar	5	156444,16	156444,16
(-) Dep. Acum Equipos de Inst y Montaje Hangar	5	(7039,99)	(14079,98)
OTROS ACTIVOS	4	192258,24	195068,74
INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	5	192258,24	192258,24
EQUIPO DE COMUNICACION	5	0,00	2920,00
DEP ACUM EQUIPOS COMUNICACION NIIF	5	0,00	(109,50)

16. ACTIVOS DIFERIDOS

- Activos Diferidos

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
ACTIVO DIFERIDO	3	0,00	1077,49
GASTOS DIFERIDOS	4	0,00	1077,49
Impuesto Diferido por Cobrar	5	0,00	1077,49

17. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

- Otras cuentas por cobrar

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
ACTIVO LARGO PLAZO	3	0,00	26810,01
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4	0,00	26810,01
LP	4	0,00	26810,01
CTAS POR COB WILSON AREVALO LP	5	0,00	8733,23
CTAS POR COB BLADIMIR BARAHON	5	0,00	9426,78
CTAS POR COB FRANCISCO CARRILL	5	0,00	5316,70
CTAS POR COB CLAUDIO MERA	5	0,00	3333,30

PASIVO CORRIENTE

18. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

- Cuentas y Documentos por pagar

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3	(107794,75)	(115284,41)
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	4	(107794,75)	(115284,41)
Cuentas y documentos por pagar a proveedores	5	(107794,75)	(115284,41)

- Otras Cuentas y Documentos por pagar

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	3	(15949,65)	(24627,01)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO REL	4	(15949,65)	(24627,01)
CUENTAS POR PAGAR CLINERVIP CIA. LTDA.	5	(9673,23)	(3573,23)
ANTICIPO SUELDO PERSONAL	5	(1728,99)	0,00
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	5	(4547,43)	(15070,35)
CTAS POR PAGAR A INGELSOLVIP		0,00	(200,00)
CTAS POR PAGAR JUANA VICUÑA		0,00	(5000,00)
ANTICIPO DE CLIENTES		0,00	(783,43)

- PROVISIONES POR PAGAR

- Provisiones por pagar

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
PROVISIONES	3	(23039,81)	(43809,02)
CON EMPLEADOS	4	(23039,81)	(43809,02)
DECIMO TERCER SUELDO	5	(3020,53)	(12881,77)
DESAHUCIO A TRABAJADORES	5	(1084,69)	(193,22)
DECIMO CUARTO SUELDO	5	(3823,63)	(4197,97)
VACACIONES EMPLEADOS	5	(15110,96)	(26536,06)

- OBLIGACIONES POR PAGAR

- Obligaciones con la Administración Tributaria

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OBLIGACIONES	3	(33052,64)	(40444,89)
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4	(7845,36)	(10886,10)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR RELACION DE D	5	(4431,28)	(1883,05)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR DE IVA	5	(186,83)	(355,09)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR ANTERIOR	5	(2419,74)	(2419,74)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5	0,00	(5831,12)
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR RENTA	5	(807,51)	(397,10)

- Obligaciones con el IESS

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OBLIGACIONES	3	(33052,64)	(40444,89)
CON EL IESS	4	(7870,06)	(8204,79)
APORTES INDIVIDUALES IESS POR PAGAR	5	(1900,02)	(1860,30)
APORTES PATRONALES IESS POR PAGAR	5	(2481,48)	(2430,29)
EXTENSION DE SALUD POR CONYUGE	5	(34,78)	(15,13)
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	5	(1774,17)	(2317,25)
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	5	0,00	(183,26)
FONDOS DE RESERVA PAGADOS EN R	5	(1679,61)	(1398,56)

- **Obligaciones con los empleados**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
OBLIGACIONES	3	(33052,64)	(40444,89)
CON EMPLEADOS	4	(17337,22)	(21354,00)
SUELDOS POR PAGAR	5	(15168,56)	(17971,44)
RETENCION JUDICIAL POR PAGAR	5	0,00	0,00
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR AÑOS A	5	(2111,92)	(2111,92)
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL E	5	0,00	(1213,90)
SALARIO DIGNO POR PAGAR	5	0,00	0,00
INSENTIVOS A PERSONAL POR PAGAR	5	(56,74)	(56,74)

19. OBLIGACIONES POR PAGAR A LARGO PLAZO

- **Otras cuentas por pagar a Largo Plazo**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
PROVISIONES	3	(1237116,42)	(921130,36)
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	4	(1237116,42)	(921130,36)
PROVISION JUBILACION EMPLEADOS	5	(1244,65)	(2901,06)
CUENTAS POR PAGAR PROVIP'S SECURITY	5	(100387,93)	(42259,09)
CUENTAS POR PAGAR CLINERVIP CIA. LTDA.	5	(1098483,84)	(848483,84)
CUENTAS POR PAGAR ASOCIACIÓN	5	(37000,00)	(25000,00)
PROVISION DESAHUCIO LP	5	0,00	(1408,88)
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	5	0,00	(1077,49)

PATRIMONIO

20. CAPITAL SOCIAL PAGADO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
CAPITAL SUSCRITO	3	(16000,00)	(266000,00)
CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	4	(16000,00)	(266000,00)
VALDEZ CARVALLO PABLO	5	(15200,00)	(252700,00)
IZURIETA JULIA	5	(800,00)	(13300,00)

21. RESULTADOS

A continuación se detalla los resultados;

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2018	BALANCES 2019
RESULTADOS ACUMULADOS	3	(7231,90)	(8279,57)
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	4	(7231,90)	(7231,90)
Utilidades no Distribuidas Ejercicios Ante	5	(8624,31)	(8624,31)
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	5	1392,41	1392,41
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4	0,00	(1047,67)
UTILIDADES Y PERDIDA DEL EJERCICIO	5	0,00	(1047,67)

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

22. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de los servicios con tarifa 12 comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	3	(833401,53)
VENTAS NETAS TARIFA 0%	4	(833401,53)
Venta de aceite agricola	5	(232835,13)
Servicios de Fumigación	5	(600566,40)

23. GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos se detallan a continuación agrupados por naturaleza:

- **REMUNERACIONES**

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
REMUNERACIONES	3	391002,49
SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONS	4	291347,03
Sueldos y Salarios UIO	5	198836,25
Alimentacion y transporte	5	1780,20
Horas extras uio	5	89321,70
Gasto deshaucio trabajadores	5	1408,88
APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	4	56230,42
Aportes Patronal	5	35011,27
Fondos de Reserva (Pag IESS)	5	21219,15
BENEFICIOS SOCIALES	4	43425,04
Sueldos y Salarios UIO	5	24013,15
Alimentacion y transporte	5	5748,97
Horas extras uio	5	12006,51
GASTO JUBILACION	5	1656,41

- SERVICIOS

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
SERVICIOS	3	93680,16
SERVICIOS POR HONORARIOS DIETAS POR PERSONAS	4	8650,35
Honorarios Profesionales	5	8649,75
Notarios y Registradores de la Propiedad	5	0,60
Comisiones	5	0,00
SERVICIO DE SOCIEDADES	4	3354,29
Gastos Legales certificados	5	3354,29
SEGUROS	4	70769,77
Seguros de Bienes	5	70769,77
SERVICIOS PUBLICOS	4	10905,75
Energia	5	5147,19
Telecomunicaciones	5	5758,56

- MOVILIZACIÓN

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
MOVILIZACION	3	25105,48
MOVILIZACION LOCAL	4	25105,48
Combustible y Lubricantes	5	13257,56
Gasto de Vehiculos	5	11747,92
Transporte y Movilizaci3n Personal	5	100,00

- MANTENIMIENTO

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
MANTENIMIENTO	3	3949,25
MANTENIMIENTO	4	3169,25
Mantenimiento helicópteros	5	3169,25

- SUMINISTROS

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
SUMINISTROS	3	122318,64
SUMINISTROS Y MATERIALES	4	122318,64
Aceites agrícolas y fertilizantes	5	74565,00
Combustible avgas	5	40398,00
Copias e impresiones	5	6,76
Repuestos aeronave	5	6857,35
Suministros de oficina	5	491,53

- OTROS GASTOS VARIOS

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
OTROS GASTOS	3	44719,72
OTROS GASTOS	4	44719,72
Medicinas personal	5	586,39
Renovación licencia piloto	5	420,00
Reembolso de gastos	5	0,00
Gasto publicidad	5	0,00
Uniformes	5	1039,22
Servicios locales importacione	5	880,00
Servicio de hospedaje	5	0,00
Peajes	5	16,00
Servicio de retiro de residuos	5	0,00
Iva al gasto	5	43,33
Transporte de carga	5	4717,50
Certificados	5	394,00
Cuotas y aportes	5	1171,75
Pasajes aéreos	5	3746,24
Suministros y materiales hanga	5	7745,30
Mantenimiento del hangar	5	385,00
Servicio de encomiendas	5	261,87
Servicio de seguridad privada	5	3200,00
Aranceles aduaneros	5	2916,03
Actualizacion sistema contable	5	500,00
Servicio de transporte grua	5	0,00
Servicio de almacenaje y manipuleo	5	0,00
Aceite agricola fertilizante	5	0,00
Permiso de bomberos	5	429,00
Shampoo helicopteros suministr	5	1212,24
Recarga de extintores	5	325,27
Alimentación personal hangar	5	14730,58

- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

- IMPUESTOS

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
IMPUESTOS	3	18042,19
IMPUESTOS LOCALES	4	18042,19
Impuestos Municipales	5	1285,01
Gasto impuesto Solca	5	196,18
Inteses y Multas Impuestos GND	5	16561,00

- GASTOS DEPRECIACIONES

DEPRECIACIONES	3	119329,18
NO ACELERADA	4	119329,18
Depreciacion vehiculos	5	3160,74
Depreciacion muebles y enseres	5	81,16
Depreciacion inst y mont angar	5	7039,99
Depreciacion aeronave helicop	5	93281,34
Depreciacion maquinaria y equi	5	11029,57
Depreciacion equipo de comp	5	1086,54
Gasto amortización ctas incobrables	5	3649,84

- GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	NIVEL	BALANCES 2019
GASTOS FINANCIEROS	3	7161,73
INTERESES	4	7161,73
Comisiones y Gastos Bancarios	5	475,80
Intereses financieros	5	6685,93

24. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta el 27 de marzo del 2020 la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



GERENTE GENERAL
Pablo Valdez Carvallo
AERVIP'S CIA. LTDA.



CONTADOR
Sr. Julio Izurieta
Mat: 17-03069