# POLARIS'S PILOTS SERVICES S.A

**RUC: 0791713536001**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

# POLARIS'S PILOTS SERVICES S.A.

Notas a los Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016

## *Información General y Entorno Económico de la Asociación.*

***POLARIS'S PILOTS SERVICES S.A. .****- Tiene como actividad económica principal:*

- *ACTIVIDADES DE OPERADOR PORTUARIO DE BUQUES PARA SERVICIOS DE PRACTICAJE EN LOS PUERTOS DEL ECUADOR.*

- *Conforme lo estipula la Superintendencia de Compañías debe presentar los siguientes informes Financieros:*

- *Estado de Situación Financiera.*
- *Estado de Resultado Integral.*
- *Estado de Flujo de Efectivo.*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio.*

## *NOTA 1.-Principales Políticas Contables*

### *Base de Presentación de los Estados Financieros*

*Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la Normas Internacional de Información Financiera (NIIF).*

### *Efectivo y Equivalentes de Efectivo.*

*El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.*

### *Caja General*

*El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reportes de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuará de la misma manera, con los controles existentes.*

### *Caja Chica*

*La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, que no justifiquen la elaboración de un cheque.*

*Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.*

*El manejo de caja chica se realizara por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 50,00 hasta USA 100,00 para este año 2017*

*El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General.*

## *Bancos Nacionales*

*Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, está cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.*

*Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Gerencia quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.*

*Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia hasta los 10 primeros días del mes siguiente, a fin de revisar las partidas conciliatorias.*

*Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa y este designara de ser necesario al contador general de la compañía.*

## *Sobregiros y préstamos bancarios.*

*Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros*

## *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.*

*Las cuentas y documentos, en el caso de **POLARIS'S PILOTS SERVICES S.A.**., la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.*

*Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.*

## *Revelación*

*Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.*

## *Valuación*

*Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.*

*La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente*

*La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.*

*Cumpliendo sobre la real estimación de la incobrabilidad (sección 10 Políticas Contables, Estimación y Errores) la gerencia general establece los siguientes criterios de incobrabilidad y sus porcentajes de estimación*

*Mayores de 90 días se estiman una incobrabilidad del 5%*

## *Propiedades, Planta y Equipos.*

*Las empresas deben conciliar los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.*

*La compañía cuenta con Propiedades, Plantas y Equipo; Vehículo, Equipo de Computación; Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Equipo de Comunicación,*

*Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.*

*La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.*

## *Valuación*

*Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.*

## *Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento*

*Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.*

## *Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio.*

*Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquél que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).*

## *Revelaciones*

*Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.*

## *Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.*

*Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque.*

*Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.*
*También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.*

*Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.*

*También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.*

## *Beneficios a Empleados.*

*La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar*

*Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.*

*Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.*

*Se recomienda efectuar un registro de cada uno de los empleados, con la apertura de una ficha personal.*

*Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo.*
*De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.*

### *Impuesto a la Renta*

*Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del año.*

*El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.*

*EL pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 digito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.*

## *Cálculo del impuesto a la renta*

*Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:*

- *Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productibilidad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.*

## *Pago del impuesto a la renta y su anticipo*

- *Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.*

- *Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.*

- *Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios*

*para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.*

## *Retención en la fuente del impuesto a la renta*

- *En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.*

- *Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.*

## *Costos*

*En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad.*

*La compañía cuenta con programa contable y se llevan controles en Excel.*

## *Estados Financieros.*

*Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:*

- *El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.*
- *El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.*
- *El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.*
- *El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.*
- *Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio*

## *Control Interno*

- *Toda compra se registra con orden de pago y se da de baja con el comprobante de egreso.*
- *Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.*
- *Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura*
- *Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura.*
- *Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.*
- *El personal está afiliado.*
- *La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal.*

# NOTA 2.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

| | |
|---|---|
| **ACTIVO** | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | |
| **Caja - Banco** | 14.770,21 |
| **CUENTAS POR COBRAR** | |
| **no relacionado** | 5.360,53 |

| | |
|---|---|
| **(-) Prov. Incobrables** | |
| | (170,83) |
| **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | |
| **Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)** | |
| | 109,65 |
| **Otros Pagos** | |
| | 1.106,97 |
| **OTRAS CUENTA POR COBRAR** | |
| **No Relacionadas** | |
| | 6.267,42 |
| **Arriendos pagados x anticipado** | |
| | 424,03 |
| | |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | |
| **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIIPOS** | |
| **VEHICULOS** | |
| **Vehiculos** | |
| | 33.910,72 |
| **MAQUINARIA** | |
| **Maquinaria equipo e instalaciones** | |
| | 7.621,25 |
| **MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA** | |
| **Muebles y Enseres** | |
| | 1.824,48 |
| **EQUIPO DE COMPUTO** | |
| **Equipos de Computo** | |
| | 4.075,11 |
| **DEPRECIACION ACUMULADA** | |
| **Depreciacion Acumulada** | |
| | (18.428,93) |
| **ACTIVOS LARGO PLAZO** | |
| **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** | |
| **Otros activos no corrientes** | |
| | 3.200,00 |
| **TOTAL ACTIVOS** | |
| | **60.070,61** |
| | |
| **PASIVO** | |
| **PASIVO CORRIENTE** | |
| **CUENTAS POR PAGAR** | |
| **Proveedores** | |
| | (17.458,92) |
| **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | |
| **IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO** | |
| | (3.419,66) |
| **CON EL IESS** | |
| | (11.838,24) |
| **BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS** | |
| | (3.843,46) |
| **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO** | |
| | (757,57) |
| **OTROS PASIVOS CORR.** | |
| **Otras Cuentas por pagar no relacionadas** | |
| | (10.322,02) |
| **TOTAL PASIVO** | |
| | (47.639,87) |
| | |
| **PATRIMONIO** | |
| **CAPITAL** | |
| **Capital** | |
| | (800,00) |
| **RESULTADOS ACUMULADOS** | |
| **Utilidades Retenidas** | |
| | (16.683,09) |
| **Perdida del Ejercicio** | |
| | 5.925,57 |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | |

| | |
|---|---|
| **Resultado del Ejercicio** | (873,22) |
| **Perdida del Ejercicio** | |
| **TOTAL PATRIMONIO** | (12.430,74) |
| **TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** | **(60.070,61)** |

Se da a conocer que saldos de las cuentas contables vienen de las ACTIVIDADES DE OPERADOR PORTUARIO DE BUQUES PARA SERVICIOS DE PRACTICAJE EN LOS PUERTOS DEL ECUADOR, dinero que es ingresado a las cuentas de bancos, arrojan cuentas por cobrar sobre las facturas de ventas a clientes, las propiedades planta y equipo, activos que posee POLARIS'S PILOTS SERVICES S.A se refleja los pasivos a los créditos obtenidos por la banca y los proveedores.

# NOTA N.03 ESTADO DE RESULTADO

| | |
|---|---|
| **INGRESOS** | |
| **INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.** | |
| **Ingresos por Servicios** | (194.014,30) |
| **Otras rentas** | |
| **GASTOS DE VENTA** | 188.963,85 |
| **Remuneraciones** | |
| **PERDIDA EL EJERCICIO** | |
| **Utilidad 15% Partic Trabajadores** | 757,57 |
| **Impuesto a la Renta** | 3.419,66 |
| **Utilidad del Ejercicio** | 873,22 |
| | |

El resultado del presente ejercicio arroja una Utilidad de $873.22 damos a conocer que en esta utilidad esta acumulada para el año siguiente.

# NOTA N. 04 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

| DETALLE | 2015 | 2016 | VARIACION | FUENTE | USO |
|---|---|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | | | |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | | | | |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | | | | | |
| **Caja - Banco** | 16.529,75 | 14.770,21 | (1.759,54) | | |
| **CUENTAS POR COBRAR** | | | - | | |
| **no relacionado** | 2.782,83 | 5.360,53 | 2.577,70 | - | (2.577,70) |
| **(-) Prov. Incobrables** | (170,83) | (170,83) | - | - | - |
| **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** | | | - | - | - |
| **Credito Tributario a Favor de la Empresa (I.R.)** | | | | | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 671,15 | 109,65 | (561,50) | 561,50 | |
| **Otros Pagos** | 955,74 | 1.106,97 | 151,23 | - | (151,23) |
| **OTRAS CUENTA POR COBRAR** | | | - | - | - |
| **No Relacionadas** | 2.741,56 | 6.267,42 | 3.525,86 | - | (3.525,86) |
| **Arriendos pagados x anticipado** | | 424,03 | 424,03 | - | (424,03) |
| **ACTIVO NO CORRIENTE** | | | - | - | - |
| **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIIPOS** | | | - | - | - |
| **VEHICULOS** | | | - | - | - |
| **Vehiculos** | 33.910,72 | 33.910,72 | - | - | - |
| **MAQUINARIA** | | | - | - | - |
| **Maquinaria equipo e instalaciones** | 7.890,59 | 7.621,25 | (269,34) | 269,34 | - |
| **MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE OFICINA** | | | - | - | - |
| **Muebles y Enseres** | 1.555,14 | 1.824,48 | 269,34 | - | (269,34) |
| **EQUIPO DE COMPUTO** | | | - | - | - |
| **Equipos de Computo** | 4.075,11 | 4.075,11 | - | - | - |
| **DEPRECIACION ACUMULADA** | | | - | - | - |
| **Depreciacion Acumulada** | (16.733,39) | (18.428,93) | (1.695,54) | 1.695,54 | - |
| **ACTIVOS LARGO PLAZO** | | | - | - | - |
| **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** | | | - | - | - |
| **Otros activos no corrientes** | | 3.200,00 | 3.200,00 | - | (3.200,00) |
| **PASIVO** | | | - | - | - |
| **PASIVO CORRIENTE** | | | - | - | - |
| **CUENTAS POR PAGAR** | | | - | - | - |
| **Proveedores** | (11.565,19) | (17.458,92) | (5.893,73) | 5.893,73 | - |
| **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** | | | - | - | - |
| **CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA** | | | - | - | - |
| **IMPUESTO A PAGAR DEL EJERCICIO** | (5.279,91) | (3.419,66) | 1.860,25 | - | (1.860,25) |
| **CON EL IESS** | (2.607,66) | (11.838,24) | (9.230,58) | 9.230,58 | - |
| **BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS** | (4.281,24) | (3.843,46) | 437,78 | - | (437,78) |
| **PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO** | (3.136,87) | (757,57) | 2.379,30 | - | (2.379,30) |
| **OTROS PASIVOS CORR.** | | | - | - | - |
| **Otras Cuentas por pagar no relacionadas** | (948,48) | (10.322,02) | (9.373,54) | 9.373,54 | - |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | | | - | - |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | - | | |
| **CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR** | | | - | - | - |
| **Locales con bcos** | (7.816,01) | | 7.816,01 | - | (7.816,01) |
| **Otros Pasivos corrientes** | (7.015,49) | | 7.015,49 | - | (7.015,49) |
| **PATRIMONIO** | | | - | - | - |
| **CAPITAL** | | | - | - | - |
| **Capital** | (800,00) | (800,00) | - | - | - |
| **RESULTADOS ACUMULADOS** | | | - | - | - |
| **Utilidades Retenidas** | (4.187,37) | (16.683,09) | (12.495,72) | 12.495,72 | - |
| **Perdida del Ejercicio** | 5.925,57 | 5.925,57 | - | - | - |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | | | - | - | - |
| **Resultado del Ejercicio** | (12.495,72) | | 12.495,72 | - | (12.495,72) |
| **Perdida del Ejercicio** | | | - | - | - |
| **INGRESOS** | | | - | - | - |
| **INGRESOS ACTIVIDAD ORDIN.** | | | - | - | - |
| **Ingresos por Servicios** | | (194.014,30) | (194.014,30) | 194.014,30 | - |
| **Otras rentas** | | | - | - | - |
| **GASTOS DE VENTA** | | 188.963,85 | 188.963,85 | - | (188.963,85) |
| **PERDIDA EL EJERCICIO** | | | - | - | - |
| **Utilidad 15% Partic Trabajadores** | | 757,57 | 757,57 | - | (757,57) |
| **Impuesto a la Renta** | | 3.419,66 | 3.419,66 | - | (3.419,66) |
| **TOTAL** | - | 0,00 | (0,00) | 233.534,25 | (235.293,79) |
| **VARIACION** | | | | | (1.759,54) |

# POLARIS'S PILOTS SERVICES S.A.
# RUC:0791713536001
# FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2016

**1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES**

| | |
|---|---|
| VENTAS | 194.014,30 |
| CXC | (2.577,70) |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (3.949,89) |
| CREDITO TRIBUR IR | 561,50 |
| OBLIGACIONES | |

| | | |
|---|---|---|
| INSTIT.FINANCIERAS | (7.816,01) | |
| CUENTAS POR COBRAR | - | |
| PROVEEDORES | 5.893,73 | |
| CXPNR | 9.373,54 | |
| OTROS ACTIVOS | (3.351,23) | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | - | |
| OTROS ACTIVOS | - | |
| OTROS PASIVOS CORRIENTES | (2.462,24) | |
| **TOTAL COBRO CLIENTES** | | **189.686,00** |
| | | |
| **2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS** | | |
| COSTO DE VENTAS | - | |
| DEPRECIACION ACUMULADA | 1.695,54 | |
| **TOTAL PAGO DESEMBOLSOS COSTO DE VENTA** | | **1.695,54** |
| | | |
| **3 DESEMBOLSOS A GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION** | | |
| GASTOS DE VENTA | (188.963,85) | |
| GASTOS | | |
| GASTOS | - | |
| **TOTAL DESEMBOLSOS GASTOS DE VENTA** | | **(188.963,85)** |
| | | |
| **4 OBLIGACIONES POR PAGAR** | | |
| BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS PARTICIPACION TRABAJADORES | (757,57) | |
| IMPUESTO A LA RENTA | (3.419,66) | |
| **TOTAL OBLIGACIONES PAGADAS** | | **(4.177,23)** |
| | | |
| **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO** | (1.759,54) | |
| | | |
| **METODO DIRECTO FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | |
| EFECTIVO RECIBIDO DE | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| CLIENTES | | | 189.686,00 |
| EFECTIVO PAGADO POR: | | | |
| COSTO DE VENTAS | | 1.695,54 | |
| GASTOS DE ADMINISTRACION | | (188.963,85) | |
| IMPUESTOS | | (4.177,23) | |
| | | | (191.445,54) |
| **FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | | | (1.759,54) |
| **FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION** | | | |
| OTROS ACTIVOS DIFERIDOS | - | | |
| EQUIPO DE COMPUTO | - | | |
| **FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | - |
| **FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | | |
| OBLIGACIONES BANCARIAS | | | |
| UTILIDAD | - | | |
| **FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** | | | - |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | (1.759,54) |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | - |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | | - |
| AUMENTO NETO DEL EFECTIVO | | | (1.759,54) |
| EFECTIVO AL INICIO DE AÑO | | | 16.529,75 |
| EFECTIVO AL FINAL DE AÑO | | | 14.770,21 |

En este estado se demuestra el movimiento de efectivo por las operaciones normales en el año 2016 de POLARIS'S PILOTS SERVICES S.A.

# NOTA N 05.-ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

| | |
|---|---|
| **PATRIMONIO** | |
| **CAPITAL** | |
| **Capital** | |
| | (800,00) |
| **RESULTADOS ACUMULADOS** | |
| **Utilidades Retenidas** | |
| | (16.683,09) |
| **Perdida del Ejercicio** | |

| | |
|---|---|
| | 5.925,57 |
| **RESULTADOS DEL EJERCICIO** | |
| **Resultado del Ejercicio** | |
| | (873,22) |
| **Perdida del Ejercicio** | |
| **TOTAL PATRIMONIO** | |
| | (12.430,74) |

## Capital Social:

La compañía está constituida con un capital de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US$ 1 cada una., conformada por Espinoza Vásquez Luis Fernando con 400,00 acciones y Mosquera Carandana Pedro José con 400,00 acciones.

## APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido aprobados por la Junta General Universal de socios y su emisión ha sido autorizada el 24 de Marzo del 2017.

ESPINOZA VASQUEZ LUIS FERNANDO
C.C. 0904485539
**POLARIS'S PILOTS SERVICES S.A**
**RUC: 0791713536001**
**GEREENTE GENERAL**

MOROCHO LUNA DAISY MERCEDES
RUC# 0702018425001
CONTADORA