

AERO NEGOCIOS DE TRANSPORTACION S.A. AERONET

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1 INFORMACION GENERAL

AERO NEGOCIOS DE TRANSPORTACION S.A. AERONET, es una sociedad constituida en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, el 4 de abril de 1992, ante el Abg. Eugenio Santiago Ramirez Bohorquez, Notaria Vigésimo Octavo del Cantón Guayaquil. El domicilio principal es en la ciudad de Quito según escrituras de constitución de la compañía, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución **No.92-2-1-1-000125** el 8 de marzo de 1992, e inscrita en el Registro Mercantil Del Cantón Guayaquil, el 14 de mayo de 1992.

La escritura pública de cambio de domicilio se celebró y aprobó de la ciudad de Guayaquil al Distrito Metropolitano de Quito, aumento de capital y reforma del estatuto, otorgada el 1 de junio del 2007, ante el Notario Vigésimo Octavo del cantón Quito, ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.08-G-I-J-0001467 el 19 de marzo de 2008.

Objeto social.- La compañía se dedicará a la prestación de servicios de correo paralelo tanto nivel nacional como internacional. Servicios de recolección, clasificación, transporte y entrega (nacional o internacional) de correspondencia ordinaria y paquetes (que cumplan determinadas especificaciones).

Administración: La administración de la compañía está a cargo de un Directorio conformado por el Presidente y Gerente elegidos para cinco años en sus funciones.

Domicilio Principal: Manuel Córdova Galarza s21-36 Urbanización la Salle 2, a cinco cuadras del parque de san pedro.

2 INFORMACIÓN FINANCIERA

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios Generalmente Aceptados.

2 Bases de presentación de los estados financieros

2.1 Marco regulatorio en el Ecuador

Los Estados Financieros de AERO NEGOCIOS DE TRANSPORTACION S.A. AERONET., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2019, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de AERO NEGOCIOS DE TRANSPORTACION S.A. AERONET. es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía por el año que terminó al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.3 Periodo contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre 2019 y el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

2.5 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- b) Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad y equipo.

3 Políticas de contabilidad significativas

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en los balances generales se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2 Caja - Bancos

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones.

3.3 Activos financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales por cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes y la prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Provisión por cuentas incobrables

Al final de cada período 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, el importe de las cuentas por cobrar se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registra la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas y se reconoce inmediatamente con cargo al estado de resultados integrales.

3.4 Propiedad y equipo

Reconocimiento y Medición

Las propiedades y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellas beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Los bienes comprendidos de propiedad y equipo, de uso propio, se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

El costo incluye desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y cualquier otro desembolso directamente atribuible para que el activo esté apto para su funcionamiento y uso previsto.

Depreciación

La depreciación de propiedades, muebles y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados aplicando el método de línea recta y sobre las vidas útiles estimadas de cada una de las partidas de activos fijos, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo, y la vida útil usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles - enseres y equipos	10
Equipos de computación para oficina	3
Licencias y software	5

3.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente.

El impuesto a la renta corriente es reconocido en resultados excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Bancos Nacionales	1.520 (a)	675
Total	1.520	675

(a) Valores que representan los saldos en bancos nacionales.

5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Otras cuentas por cobrar		
Cuenta por Cobrar Accionista	25.239 (a)	26.716
Total Neto	25.239	26.716

(a) Al 31 de diciembre del 2019, Otras cuentas por cobrar corresponden a créditos por cobrar a Accionista Karolin Rodriguez.

6 PROPIEDAD y EQUIPO

La composición de la propiedad y equipo al 31 de diciembre del 2019, se resume de la siguiente manera:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Costo	-	16.855
Depreciación acumulada	-	-16.855
Total neto	-	-

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Cuentas y documentos por pagar		
No Relacionados - Locales	1.831	-
Obligaciones con instituciones Financieras Locales	-	-
Otras cuentas y documentos por pagar		
Relacionados - Locales - Préstamos Accionistas	-	-
Relacionados - Exterior	-	-
No Relacionados - Locales	-	-
Total	1.831	-

8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

	2019 En US Dólares	2018 En US Dólares
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	820	2.484
Obligaciones Emitidas Corrientes	359	-
Provisiones	2.867	64
Total obligaciones corrientes	4.046	2.548

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA CONTABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la Código Orgánico de la Producción.

	Utilidad Contable	2,512.50
-	15% Participación Trabajadores	- 376.87
+	Gastos No deducibles Permanentes	19.32
=	Base Imponible	2,154.94
=	Impuesto a la Renta Causado Corriente	474.09
-	ANTICIPO MINIMO FORM. 101 CASILLERO 879 AÑO -2018	1,565.08
=	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO CORRIENTE	- 1,090.99
+	SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	
-	RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	315.09
=	SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	- 1,406.08

Publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha 29 de diciembre de 2010, el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, incluye entre otros aspectos la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así se fijan: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

10 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2019, el capital suscrito y pagado asciende a USD\$ 10.0000 a un valor nominal de USD 100.

11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Ingresos por la prestación de servicios

Los ingresos por la prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, y se reconocen, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del período con la suficiente fiabilidad.

La prestación de servicios puede ser estimado con fiabilidad cuando cumplen las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

12 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos son reconocidos con base en lo causado independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. En el estado de resultados se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando tales beneficios futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

13 CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019, la Sociedad no mantiene obligaciones ciertas o legales resultantes de eventos pasados cuya probabilidad pudiera resultar en un desembolso para cancelarlos. Adicionalmente, la Compañía no posee reclamos o gravámenes no entablados que deban ser revelados.



Ing. CPA. Verónica Andino
Ruc: 1723262208001