

DRONESUR

INFORMACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido	Página
Índice	
Información General	2-4
Notas a los estados financieros	5-6
Estado de situación financiera	7
Estado de resultado integral	8

DRONESUR

INFORMACIÓN GENERAL

DRONESUR Fue constituido en Ecuador, 28 de Enero del 2015, su objeto social es dedicarse a ventas al por mayor y menor de Drones bajo la denominacion de DRONESUR SISTEMAS NO TRIPULADOS;

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de los administradores.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable, excepto propiedades y equipos que son medidos al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Efectivo y bancos - El efectivo incluye los saldos de caja, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales que no generan intereses.

Cuentas por cobrar – se registraran al valor razonable de acuerdo a las planillas de reembolsos y anticipo de los proveedores.

Cuentas por Cobrar Clientes – emitirá facturas al momento de realizar la venta.

Propiedades y equipos

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

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

Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, el consorcio registra pérdidas por deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son

DRONESUR

revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

Vehículos 20.00%

Equipo de cómputo 33.33%

Muebles y Enseres 10.00%

Equipos de Oficina 10.00%

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que el consorcio disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable por los estudios realizados de acuerdo a los cronogramas de trabajo del contrato principal y el complementario.

Ingresos por intereses - Son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital invertido y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Gastos.- Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

DRONESUR

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los estados financieros en conformidad con 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

DRONESUR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

1. IMPUESTOS

1.1 Aspectos tributarios

En el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios, la reducción progresiva en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 25% a partir del año 2018.

1.2 Impuesto a la Renta.

No genero impuesto a la renta así se refleja en la conciliación tributaria al no existir movimientos en el ejercicio económico 2018:

2. PATRIMONIO

2.1 Capital La empresa cuenta con \$ 1000,00 de capital pagado y autorizado.

2.2 Resultados del Ejercicio se genero perdida del ejercicio.

3. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta de Accionista y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo 2019

DRONESUR SA
Conciliación Tributaria
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018 (En U.S. dólares)	
	IMPUESTO A LA RENTA	Subtotal	
1	Perdida Contable		7.121,26
2	(-) Participación Trabajadores		- 1.068,19
3	(+) Gastos no deducibles Locales		3.414,44
	Comprobantes sin sustento		-
	Representación Legal		-
4	(-) Incremento Neto Empleados		
	(-) Amortización de pérdida años anteriores		- 1.680,00
A	Perdida GRAVABLE (1+2+3+4)		7.787,51
B	(-) Impuesto a la Renta		- 1.713,25
	Perdida LIQUIDA (A+B)		4.339,82

Liquidación Impuesto a la Renta	(En U.S. dólares)
(-) Impuesto a la Renta	- 1.713,25
Retenciones de Impuesto a la Renta 2015	817,08
A pagar	896,17

DRONESUR

DRONESUR SA
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	2018
(en US\$ dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES	
Efectivo y bancos	33.310,19
Inversiones	-
Cuentas por cobrar	
Activos por impuestos corrientes	817,08
Prestamos a Terceros	
Inventarios	
Anticipos a Proveedores	
 Total activos corrientes	34.127,27
 ACTIVOS NO CORRIENTES:	
Propiedades y equipos	-
Depreciación Acumulada	-
 Total activos no corrientes	 -
 TOTAL DE ACTIVOS	 34.127,27
 PASIVOS Y PATRIMONIO	
PASIVOS CORRIENTES	
Cuentas por Pagar Accionistas	22.820,95
Cuentas por Pagar Terceros	4.104,48
Beneficios Sociales	
Participación Trabajadores	1.068,19
Impuesto a renta	1.713,25
Pasivo por impuesto e IESS	
Anticipo de Clientes	
 Total Pasivos corrientes	 29.706,87
 Patrimonio	
Capital	1.000,00
Aportes Futuros Aumento de Capital	12.451,63
Resultados del Ejercicio	
Resultados del Ejercicio	4.339,82
Perdidas Acumulada	-
Total Patrimonio	 13.371,05 4.420,40
 Total Pasivo y Patrimonio	 34.127,27

DRONESUR

DRONESUR SA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2018

(en U.S. dólares)

INGRESOS:

Ventas	108.710,48
--------	------------

Total

108.710,48

GASTOS:

Sueldos	17.057,96
Beneficios Sociales	1.611,99
Aporte Patronal	2.072,54
Honorarios profesionales y Servicios Empresariales	1.200,00
Arriendo de oficina	3.600,00
Internet	1.921,09
Gastos de Expensas	576,27
Servicios Basicos (Telefono e Internet)	
Hospedaje, alimentación, Peajes, Taxis, Prendas de protección	
Gastos de liquidacion	5.887,91
Pasajes Aereos	4.000,00
Movilizacion	4.560,00
Alimentacion	4.264,49
Transporte	1.548,00
Gastos de envio	164,93
Impuestos, Aduanas y Contribuciones	16.637,74
Publicidad	
Depreciaciones	2.450,45
ISD	1.109,20
Gastos Bancarios	287,26
Suministros y Materiales Oficina y limpieza	2.080,57
Gastos por baja de activo	23.441,82
Reembolso de Nomina	
Gastos No Deducibles	7.117,00

TOTAL GASTOS

101.589,22

Utilidad o Perdida del Ejercicio

7.121,26

15% Participación Trabajadores

- 1.068,19

22% Impuesto a la Renta

- 1.713,25

Utilidad del Ejercicio

4.339,82

DRONESUR

DRONESUR

DRONESUR SA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta - 7.008,80

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo
Ajustes por Impuesto a la Renta
Ajustes por Participación Trabajadores
Provisión para beneficios sociales
Amortizaciones

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar
(Aumento) disminución en Anticipo Proveedores
(Aumento) disminución en Proveedores
(Aumento) disminución de Inventarios
Aumento (disminución) en cuentas por pagar
Aumento (disminución) en documentos por pagar
Aumento (disminución) en cuentas por pagar - 9.612,18
Aumento (disminución) en cuentas por pagar
Aumento (disminución) Anticipo Clientes

Flujo Neto en Actividades de Operación -16.620,98

Efectivo proveniente de actividades de Inversión

(Aumento) disminución de Propiedades, Plantas y equipos

Flujo Neto de Efectivo proveniente de actividades de Inversión

Efectivo proveniente de actividades de financiamiento

(Aumento)disminucion Perdidas acumuladas

(Aumento) disminucion capital 12.451,63

Flujo Neto en Actividades de Inversion 12.451,63

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO - 4.169,35

Saldo Inicial

9.120,44

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

4.951,09

REPRESENTANTE LEGAL
AMALIA ANDRADE PARRALES
C.I. 0901157008

CONTADOR
CPA. ELIZABETH SALVATIERRA G.
RUC: 0921620589001