

COMPAÑÍA DE AEROTAXI NACIONAL COMPAENA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

Compañía de Aerotaxi Nacional COMPAENA S. A. fue constituida en Guayaquil – Ecuador en septiembre 22 de 1998 e inscrita en el Registro Mercantil en octubre 1 del mismo año. Tiene como actividad principal el servicio de transporte aéreo de pasajeros

Los Estados Financieros adjuntos están preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo Nacional de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en cumplimiento a la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.010, de octubre 11 del 2011.

Estas notas describen los saldos contables del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Estado de cambios en el Patrimonio con el objetivo de informar al lector de los estados financieros la situación financiera de la Compañía.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, representa el saldo bancario por un monto de US\$3,559.24.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es el siguiente:

Cientes no relacionados	38.33
Cientes Relacionados	9,133.26
Otras cuentas por cobrar relacionadas	<u>38,000.00</u>
Total	<u>47,171.59</u>

Otras Cuentas por cobrar relacionadas: Al 31 de diciembre del 2012, representa un préstamo otorgado a la relacionada Aifa S.A. el cual no genera intereses.

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 el detalle es el siguiente:

Repuestos y Accesorios	9,127.66
Otros	<u>208.52</u>
Total	<u>9,336.18</u>

Los inventarios de la compañía son utilizados para consumo interno y están representados principalmente por los repuestos para mantenimientos de la flota de avionetas.

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 representan retenciones recibidas de clientes por la facturación del año 2012 en un monto de US\$245.05 y el pago del anticipo del Impuesto a la Renta del año 2012 a compensarse en el año 2012 por un monto de US\$499.76.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012 está representado, principalmente, por dos avionetas Piper cuyo costo de adquisición asciende a US\$13,564.79, con una depreciación acumulada de US\$4,885.31.

Con fecha diciembre 28 del 2011 se realizó el avalúo con el cual, las avionetas fueron registradas a valor razonable. El monto registrado como costo fue de US\$294,300.78 y se reconoció una depreciación acumulada por US\$84,052.02, el efecto neto se registró en el Patrimonio de los accionistas como un Superavit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo por un monto de US\$210,248.76

Las avionetas son depreciadas en función a las horas de uso y son los siguientes:

<u>Componentes</u>	<u>Avionetas Piper PA-18</u>	<u>Avionetas Piper PA-34</u>
	...Horas...	
Fuselaje	20.000	20.000
Hélice	2.000	1.800
Motor	2.000	1.800
Micros y equipos (horas individuales)		8.000

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 un detalle es el siguiente en el año:

Impuestos por pagar	
IVA en ventas	183.43
Impuesto a la Renta	<u>2,218.81</u>
Total	<u>2,402.24</u>

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

7. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2012 un detalle es el siguiente en el año:

Transporte Aéreo de pasajeros	11,510.70
Materiales	<u>1,516.65</u>
Total	<u>13,027.35</u>

8. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2010 un detalle es el siguiente:

Costos Variables	8,998.22
Gastos Administrativos	1,904.12
Gastos Financieros	<u>12.04</u>
Total	<u>10,914.38</u>

Los costos variables representan principalmente el gasto por depreciación de las avionetas en el año 2012

Los gastos administrativos representan los valores cancelados por impuestos municipales, contribuciones y honorarios profesionales.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, está representada por 16.000 acciones ordinarias y nominativas de \$1.00 cada una que totalizan US\$16,000.00.

10. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde al saldo del Superávit por valuación de Propiedad, Planta y Equipo (avionetas) en un monto de US\$202,714.72. El avalúo fue realizado en diciembre del 2011, tuvo un efecto neto en el Patrimonio de US\$210,248.76. En el año 2012 se envió como utilidades retenidas el monto de US\$7,534.04 por concepto de realización de la Reserva por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde la pérdida origina de los ajustes realizados por adopción por primera vez de las NIIF que asciende a US\$ 2,505.40. Incluye el monto de realización por la Valuación de Propiedad, Planta y Equipo en un monto de US\$7,534.04; Reserva de Capital como resultado por aplicación de la NEC 17 por un monto de US\$22,814.71; y, resultados acumulados netos por US\$23,443.29.

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a la pérdida neta del ejercicio después de deducido el impuesto a la Renta.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: Eco Juan Martin Torres Bejarano
CI: 0909534851


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: CPA Lorena Isabel Soledispa Moran
CI: 0919696286