

**COMPAÑÍA DE AEROTAXI NACIONAL COMPAENA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**  
**(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 2013, representa el saldo bancario por un monto de US\$429.86.

**2. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es el siguiente:

Cientes no relacionados	38.33
Cientes Relacionados	12,571.41
Otras cuentas por cobrar relacionadas	<u>38,000.00</u>
<b>Total</b>	<b><u>50,609.74</u></b>

Otras Cuentas por cobrar relacionadas: Al 31 de diciembre del 2013, representa préstamos otorgados a la relacionada Aifa S.A. los cuales no genera intereses.

**3. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es el siguiente:

Repuestos y Accesorios	9,041.71
Otros	<u>1.09</u>
<b>Total</b>	<b><u>9,042.80</u></b>

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 2013 representan retenciones recibidas de clientes por la facturación del año en un monto de US\$107.23 y el pago del anticipo del Impuesto a la Renta del año 2013 por un monto de US\$1,43654



5. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2013 está representado, principalmente, por dos avionetas Piper cuyo costo de adquisición asciende a US\$13,564.79, con una depreciación acumulada de US\$4,951.28.

Al 31 de diciembre del 2013 el avalúo de avionetas registrado a valor razonable es de US\$294,300.78 y la depreciación acumulada por un monto de US\$97,318.98

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 2013 el detalle es el siguiente:

Impuestos por pagar	
IVA en ventas	290.98
Retenciones en la Fuente	2.83
Impuesto a la Renta	<u>1,436.54</u>
<b>Total</b>	<b><u>1,730.35</u></b>

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

7. **VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es el siguiente:

Transporte Aéreo de pasajeros	5,185.20
Materiales	<u>352.21</u>
<b>Total</b>	<b><u>5,537.41</u></b>

8. **COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2013 el detalle es el siguiente:

Costos Variables	293.38
Costos Fijos	5,975.41
Gastos Administrativos	2,099.89
Gastos Financieros	4.95
Otros Gastos	<u>23.88</u>
<b>Total</b>	<b><u>8,397.51</u></b>

Los costos fijos representan principalmente el gasto por depreciación de las avionetas. 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 2013, 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 2013, corresponde al saldo del Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo (avionetas) en un monto de US\$196,981.78.

### 11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde la pérdida originada de los ajustes realizados en Adopción por Primera vez de las NIIF que asciende a US\$2,505.40; Pérdidas Acumuladas por un monto de US\$4,601.88 y Utilidades Retenidas por US\$41,206.31

### 12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde a la pérdida neta del ejercicio por un monto de US\$4,296.64

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### 13. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año 2013 la compañía realizó cobranzas por un monto de US\$2,099.26 y pagos a proveedores por US\$5,199.81.



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

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

