

COMPAÑÍA DE AEROTAXI NACIONAL COMPAENA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.
(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 2015, representa el saldo bancario por un monto de US\$1.183,32.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

Cientes no relacionados	38,33
Cientes Relacionados	14.928,82
Otras cuentas por cobrar relacionadas	<u>38.000,00</u>
Total	<u>52.967,15</u>

Otras Cuentas por cobrar relacionadas: Al 31 de diciembre del 2015, representa préstamos recibidos de la relacionada Aifa S.A. los cuales no generan intereses.

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

Repuestos y Accesorios	9,041.71
Otros	<u>1.09</u>
Total	<u>9,042.80</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 2015 representan retenciones recibidas de clientes por la facturación del año en un monto de US\$212,62 y el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta por un monto de US\$353,72.

5. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2015, está representado, principalmente, por dos avionetas Piper cuyo costo de adquisición asciende a US\$13,564.79, con una depreciación acumulada de US\$5.086,33.

Al 31 de diciembre del 2015, el avalúo de avionetas registrado a valor razonable es de US\$294,300.78 y la depreciación acumulada por un monto de US\$108.866,43.

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

<u>Componentes</u>	<u>Avionetas</u> <u>Piper PA-18</u>	<u>Avionetas</u> <u>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 2015, constituye valor por pagar de IVA en ventas por el monto de US\$95,58., y el Impuesto a la Renta por pagar del año 2015 que asciende a US\$1.006,30.

7. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

Acreeedores Varios LP	<u>49.95</u>
Total	<u>49.95</u>

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

8. **VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2015 corresponde a la facturación por transporte aéreo de pasajeros en un monto de US\$7.285,50.

9. **COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2015 el detalle es el siguiente:

Costos Fijos	6.278,16
Gastos Administrativos	2.857,21
Gastos Financieros	<u>5.16</u>
Total	<u>9.140,53</u>

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. Los Gastos Financieros representan los gastos bancarios.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, está representada por 16.000 acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una, que totalizan US\$16.000,00.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a 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\$6.216,96 y Utilidades Retenidas por US\$43.855,24.

12. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde al saldo del Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo (avionetas) en un monto de US\$185.434,33.

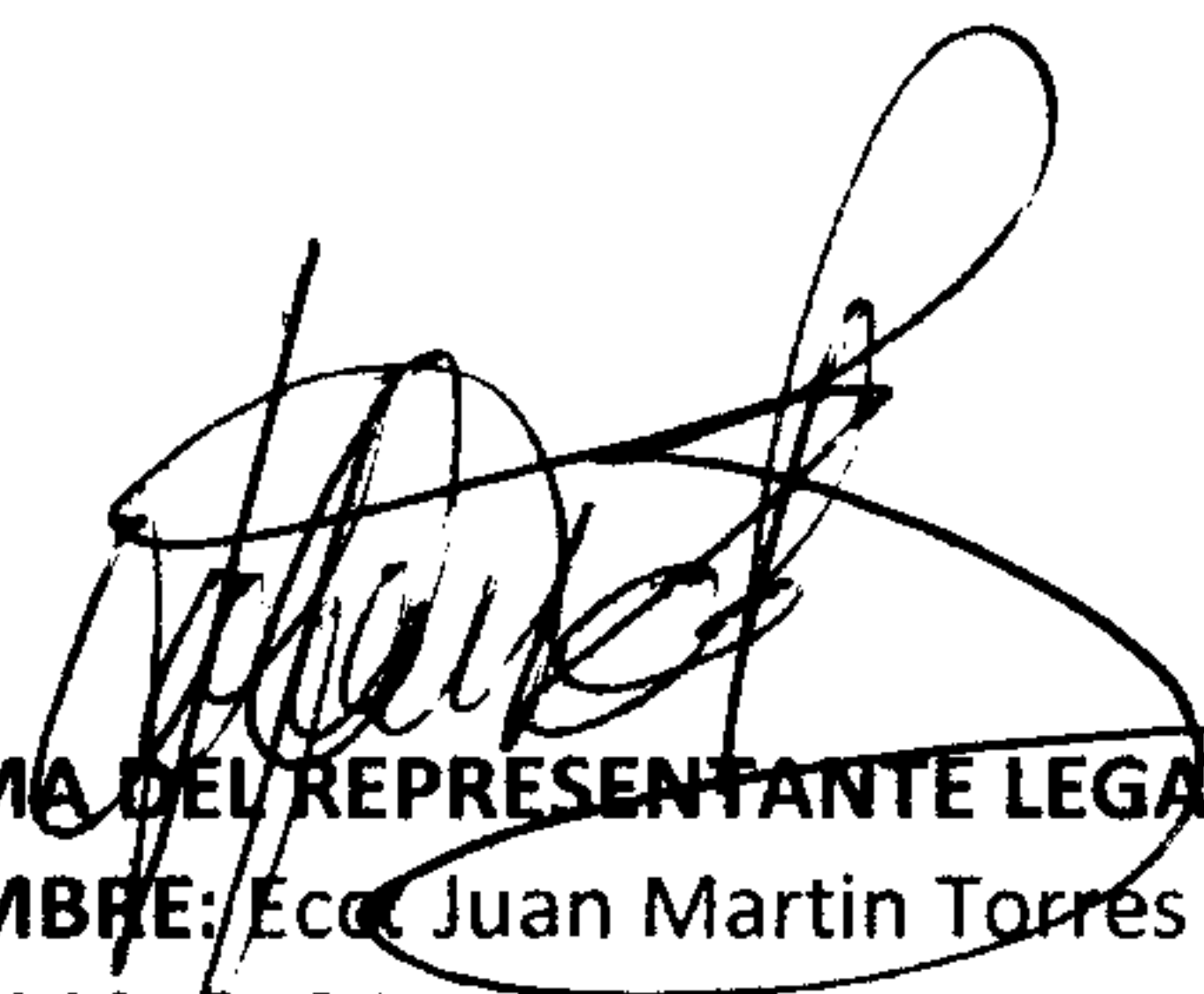
13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a la pérdida neta del ejercicio por un monto de US\$2.861,33.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

14. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año 2015 la compañía realizó cobranzas por un monto de US\$4.808,31 y pagos a proveedores por US\$3.718,81.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: Ecol Juan Martin Torres Bejarano
CI: 0909534851

Norma Peña L.
FIRMA DEL CONTADOR

NOMBRE: Norma Peña Lozada
CI: 0930017868