

**COMPAÑÍA DE AEROTAXI NACIONAL COMPAENA S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**  
(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 diciembre 10 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 2016, representa el saldo bancario por un monto de US\$ 330,01.

**2. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

|                                       |                         |
|---------------------------------------|-------------------------|
| Cientes no relacionados               | 38,33                   |
| Cientes Relacionados                  | 18.832,24               |
| Otras cuentas por cobrar relacionadas | <u>38.000,00</u>        |
| <b>Total</b>                          | <b><u>56.870,57</u></b> |

Otras Cuentas por cobrar relacionadas: Al 31 de diciembre del 2016, representa valores a cobrar por la prestación del servicio del alquiler de la avioneta.

**3. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2016 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 2016 representan retenciones recibidas de clientes por la facturación del año en un monto de US\$125,64, y el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta por un monto de US\$318,64.



5. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Al 31 de diciembre del 2016, está representado, principalmente, por dos avionetas Piper cuyo costo de adquisición asciende a US\$13,564.79, con una depreciación acumulada de US\$5.158,84.

Al 31 de diciembre del 2016, el avalúo de avionetas registrado a valor razonable es de US\$294,300.78 y la depreciación acumulada por un monto de US\$115.066,19.

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

| <u>Componentes</u>                    | <u>Avionetas</u><br><u>Piper PA-18</u> | <u>Avionetas</u><br><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. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Proveedores Locales | <u>50.00</u>        |
| <b>Total</b>        | <b><u>50.00</u></b> |

7. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016, constituye valor por pagar de IVA en ventas por el monto de US\$56,70., y el Impuesto a la Renta por pagar del año 2016 que asciende a US\$1.026,07.

8. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| Acreedores Varios LP | <u>49.95</u>        |
| <b>Total</b>         | <b><u>49.95</u></b> |

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

9. **VENTAS**

Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a la facturación por transporte aéreo de pasajeros en un monto de US\$6.282,00.

10. **COSTOS Y GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle es el siguiente:

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| Costos Fijos           | 6.477,51               |
| Gastos Administrativos | 2.580,98               |
| Gastos Financieros     | <u>39,73</u>           |
| <b>Total</b>           | <b><u>9.098,22</u></b> |



Los costos fijos representan principalmente el gasto por depreciación de las avionetas. Los Gastos Administrativos representan los valores cancelados por impuestos municipales y contribuciones. Los Gastos Financieros representan los gastos bancarios.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, está representada por 16.000 acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 cada una, que totalizan US\$16.000,00.

### 12. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016, 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\$9.078,29 y Utilidades Retenidas por US\$50.055,02.

### 13. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo del Superávit por Valuación de Propiedad, Planta y Equipo (avionetas) en un monto de US\$179.234,55.

### 14. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a la pérdida neta del ejercicio por un monto de US\$3.242,29.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### 15. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año 2016 la compañía realizó cobranzas por un monto de US\$2.378,58 y pagos a proveedores por US\$3.792,16.

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

  
**FIRMA DEL CONTADOR**  
**NOMBRE:** CPA. Lorena Soledispa M  
**CI:** 0919696286