COMPAÑÍA DE AEROTAXI NACIONAL COMPAENA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo con el objetivo de informar al lector de los estados financieros la situación financiera de la Compañía.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, representa el saldo bancario por un monto de US$730,89.

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	38,33
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	23.965,36
Total	**24.003,69**

Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados: Al 31 de diciembre del 2018, representa valores a cobrar por la prestación del servicio del alquiler de la avioneta.

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

Repuestos y Accesorios	8.834,28
Otros	208,52
Total	**9,042.80**

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 2018 representan retenciones recibidas de clientes por la facturación del año en un monto de US$208,89 y el pago del Anticipo del Impuesto a la Renta por un monto de US$261,84.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2018, está representado, principalmente, por dos avionetas Piper cuyo costo de adquisición asciende a US$13,564.79, con una depreciación acumulada de US$5.311,06.

Al 31 de diciembre del 2018, el avalúo de avionetas registrado a valor razonable es de US$294,300.78 y la depreciación acumulada por un monto de US$125.364,90.

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

Componentes	Avionetas Piper PA-18	Avionetas Piper PA-34
	...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 COBRAR NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, está representado por un préstamo otorgado a la relacionada Aifa por un monto de US$38.000, la cual no genera intereses.

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, está representado, por el valor del Impuesto a la Renta por pagar del año 2018 que asciende a US$261,84 y US$89,10 por IVA en ventas.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

8. VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a la facturación por transporte aéreo de pasajeros en un monto de US$7.326,00.

9. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle es el siguiente:

Gastos Administrativos	8.300,16
Gastos Financieros	13,10
Otros Egresos e Ingresos netos	93,13
Total	**8.406,39**

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, está representada por 16.000 acciones ordinarias y nominativas de US$1,00 cada una, que totalizan US$16.000,00.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a la pérdida originada de los ajustes realizados en Adopción por Primera vez de las NIIF que asciende a US$2.505,40 y Utilidades Retenidas por US$3.820,99.

12. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde al Superávit por Revaluación de Propiedad, Planta y Equipo (avionetas) en un monto de US$210.248,76.

13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a la pérdida neta del ejercicio por un monto de US$1.342,23.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

14. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En el año 2018 la compañía realizó cobranzas por un monto de US$3.691,25 y pagos a proveedores y otros pagos por US$3.522,58.

FIRMA DEL GERENTE GENERAL
NOMBRE: Ec. Juan Martin Torres Bejarano
CI: 0909534851

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: CPA. Cristina Alvarado O.
CI: 0919459081