

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

(Expresadas en dólares de E. U. A.)

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAG CIA. LTDA. fue constituida el 16 de octubre de 1998 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de diciembre de ese año. La escritura pública de cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil al cantón Quevedo de la provincia de los Ríos y reforma del estatuto de la compañía QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAG CIA. LTDA otorgada el 10 de diciembre del 2009, ante el Notario Vigésimo Primero del canto Guayaquil, ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No SC-IJ-DJC-G-09-0008373 de 31 de diciembre 2009. Su actividad principal es la aviación relacionada con el transporte aéreo de pasajeros, carga valores y correo con todo tipo de aeronaves.

2. BASES DE PRESENTACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio 2012 y 2011, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012 y 2011.

Políticas contables:

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios.

c. Inventarios

Están registrados al costo y valorados mediante el método del costo promedio. Los inventarios son determinados al valor neto de realización a la fecha en que se informa.

d. Deudores comerciales

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e. Provisión para cuentas incobrables

La Compañía establece una provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de su cartera en base a disposiciones legales vigentes.

f. Propiedades, planta y equipo

Los activos son registrados al costo histórico, menos la depreciación y deterioro del activo, la depreciación es calculada en función de la vida útil del bien y se registra mediante el método de línea recta y registrada en los resultados del ejercicio de cada año.

g. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

h. Reconocimiento de ingresos

La Compañía reconoce los ingresos por ventas cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador.

i. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

j. Participación a trabajadores e impuesto a la renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio

3. DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2012	2011
Cientes-no relacionados	\$ 292.507	\$ 887.486
Cientes-relacionados	\$ 219.581	\$ -
Otras cuentas por cobrar	\$ 571.235	\$ 298.600
Menos - Provisión de cuentas incobrables	\$ (4.743)	\$ (3.175)
	<u>\$ 1.078.579</u>	<u>\$ 1.182.911</u>

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el detalle de los inventarios es el siguiente:

	2012	2011
Repuestos, herramientas y accesorios	\$ 125.948	\$ 7.462
	<u>\$ 125.948</u>	<u>\$ 7.462</u>

5. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el detalle de la propiedad, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2012	2011
Terrenos	\$ 244.010	\$ 43.200
Inmuebles	\$ 129.000	\$ 129.000
Naves, aeronaves, barcas y similares	\$ 2.450.166	\$ 1.262.141
Muebles y enseres	\$ 2.672	\$ 2.672
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 99.803	\$ 99.803
Equipo de Computación	\$ 6.009	\$ 6.009
Vehículos	\$ 28.561	\$ 28.561
	<u>\$ 2.960.220</u>	<u>\$ 1.571.386</u>
Menos- Depreciación acumulada	\$ (368.133)	\$ (295.699)
	<u>\$ 2.592.087</u>	<u>\$ 1.275.687</u>

Al 31 de diciembre 2012 y 2011, el movimiento de la propiedad, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2012	2011
Saldos netos al inicio del año	\$ 1.275.687	\$ 1.557.154
Adiciones netas	\$ 1.388.834	\$ 107.724
Venta	\$ -	\$ (116.476)
Depreciaciones	\$ (72.434)	\$ (272.716)
Saldos netos al final del año	<u>\$ 2.592.087</u>	<u>\$ 1.275.687</u>

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2012	2011
Proveedores locales	\$ 228.728	\$ 663.396
Proveedores -exterior	\$ 79.267	\$ -
SRI		\$ 6.347
Otras	\$ 2.075.056	\$ 135.068
	<u>\$ 2.383.052</u>	<u>\$ 804.811</u>

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, el detalle de las obligaciones financieras es el siguiente:

	2012		2011	
	Porción corriente	Porción a largo plazo	Porción corriente	Porción a largo plazo
Banco Machala				
Préstamo comercial por \$ 120.000 para financiar capital de trabajo vencimiento en septiembre de 2014, a una tasa anual 11,23%.	\$ 40.954	\$ 33.889	\$ 39.494	\$ 74.843
Banco Pichincha				
Préstamo comercial por \$ 250.000 para financiar capital de trabajo vencimiento en febrero de 2012, a una tasa anual 9,74%.	\$ -	\$ -	\$ 250.000	\$ -
Banco Produbanco				
Préstamo comercial por \$ 12.922,95 para financiar capital de trabajo vencimiento en febrero de 2014, a una tasa anual 11,23%.	\$ 4.485	\$ 798	\$ 4.007	\$ 5.283
Total	<u>\$ 45.439</u>	<u>\$ 34.686</u>	<u>\$ 293.501</u>	<u>\$ 80.126</u>

8. PATRIMONIO NETO

a. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 4.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una.

b. Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

c. Resultados acumulados

En este rubro se registran en forma separada el ajuste de primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

Atentamente



CPA. MIRIAN MARISOL CEDEÑO RODRIGUEZ
CONTADORA
CI. 1204752818001