

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFQA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014.

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFQA 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 AEROFQA CIA. LTDA otorgada el 10 de diciembre del 2009, ante el Notario Vigésimo Primero del cantón 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 PRESENTACIÓN- MARCO REGULATORIO

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.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades a partir del año 2012 mediante las resoluciones N 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008; SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009 y SC.SG.DRS.G.1102 del 18 de febrero del 2011.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, 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.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS 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

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo que incluya en las cuentas caja y bancos.

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

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

a. Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

EDIFICIOS	20
INSTALACIONES	10
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	3
VEHICULOS	5

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

5. DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	2015	2014
Cientes-no relacionados	\$ 422.304	\$ 281.209
Cientes-relacionados	\$ -	\$ 40.941
Otras cuentas por cobrar	\$ 192.775	\$ 1.173.393
	<u>\$ 615.079</u>	<u>\$ 1.495.543</u>
Menos- Provisión de cuentas incobrables	\$ (9.569)	\$ (9.569)
	<u>\$ 605.510</u>	<u>\$ 1.485.974</u>

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el detalle de los inventarios es el siguiente:

	2015	2014
Inventario de combustibles	\$ 13.589	\$ 36.403
Inv. Emulsificantes-regulador ph	\$ 12	\$ 264
Inv. Suministros y materials	\$ 2.387	\$ 2.461
Inventario de repuestos, herraam.	\$ 66.219	\$ 79.393
Inventario de químicos	\$ 0	\$ 166
	<u>\$ 82.207</u>	<u>\$ 118.687</u>

7. PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el detalle de las propiedades, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2015	2014
Activo Fijo No depreciable		
Terrenos	\$ 288.530	\$ 288.530
Activo Fijo Depreciable		
Instalaciones y construcciones	\$ 241.256	\$ 241.256
Naves, aeronaves, barcasas y similares	\$ 2.752.963	\$ 2.599.276
Muebles y enseres	\$ 2.672	\$ 2.672
Equipos de computación	\$ -	\$ -
Vehículos	\$ 115.472	\$ 94.431
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 120.717	\$ 101.917
	<u>\$ 3.521.610</u>	<u>\$ 3.328.082</u>
(-) Depreciación Acumulada	\$ (860.939)	\$ (669.659)
	<u>\$ 2.660.671</u>	<u>\$ 2.658.423</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de las propiedades, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

	2015	2014
Saldos al inicio del año	\$ 2.658.423	\$ 2.592.040
Adiciones (ventas) , neto	\$ 193.528	\$ 218.752
Depreciaciones	\$ (191.280)	\$ (152.369)
Saldos netos al final del año	<u>\$ 2.660.671</u>	<u>\$ 2.658.423</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el detalle de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

	2015	2014
Proveedores locales	\$ 248.022	\$ 386.048
Otras cuentas por pagar relacionados	\$ -	\$ 1.070.419
Otras cuentas por pagar no relacionados	\$ 1.592.573	\$ 1.206.031
	<u>\$ 1.840.594</u>	<u>\$ 2.662.498</u>

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el detalle de las obligaciones con instituciones financieras es el siguiente:

	2015		2014	
	Porción a corto plazo	Porción a largo plazo	Porción a corto plazo	Porción a largo plazo
Banco Machala				
Préstamo por \$ 150.000 para capital de trabajo vencimiento en mayo 2017, a una tasa de 11,20%	\$ -	\$ -	\$ 68.884	\$ -
Banco Machala				
Préstamo por \$ 55.600 para capital de trabajo vencimiento en marzo 2016, a una tasa de 11,23%	\$ 14.490	\$ -	\$ -	\$ -
Banco Pichincha				
Préstamo por \$ 150.000 para capital de trabajo vencimiento en mayo 2017, a una tasa de 11,20%	\$ 57.829	\$ 19.249	\$ 124.612	\$ -
Sobregiros Bancarios	\$ 14.810	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>\$ 87.129</u>	<u>\$ 19.249</u>	<u>\$ 193.496</u>	<u>\$ -</u>

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el detalle de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	2015	2014
Con la administración tributaria	\$ 4.102	\$ 11.084
Con el IESS	\$ 8.200	\$ 8.390
Participación de trabajadores	\$ 7.756	\$ -
	<u>\$ 20.058</u>	<u>\$ 19.474</u>

11. PATRIMONIO NETO

a. Capital social

El capital social suscrito al 31 de diciembre del 2015, está representado por 4.000 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de USD\$1 cada una totalmente suscrita y pagada.

b. Reservas

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

c. Utilidades acumuladas

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

12. IMPUESTO A LA RENTA

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en el año 2015 fueron las siguientes:

	2015	2014
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	\$ 51.709	\$ (16.464)
Participación trabajadores	\$ (7.756)	\$ -
Otras rentas exentas	\$ -	\$ (20.000)
Participación trabajadores atribuible a Ing. Exentos	\$ -	\$ -
Gastos no deducibles	\$ 113.813	\$ 6.969
Deducciones adicionales	\$ (55.961)	\$ -
<i>Utilidad gravable</i>	<u>\$ 101.805</u>	<u>\$ (29.494)</u>
Impuesto a la renta causado	\$ 22.397	\$ -
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	\$ 31.173	\$ 24.727

13. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos acerca de los impuestos fiscales, está en el informe de cumplimiento tributario que se emite de forma independiente a este informe.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Marzo, 28 de 2016), de acuerdo a la Administración de la Compañía, no se han presentado situaciones que requieran revelación en los estados financieros adjuntos.
