

AIRPROYECT SA
RUC 1391754213001
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EN DOLARES)

COD	ACTIVOS	
311	EFFECTVO Y QUEIVALENTE EFETIVO	\$ 6.056,30
312	CXC NO REALCIONADAS	\$ 76.677,46
315	NO RELACIONADAS	\$ 6.546,09
322	OTRAS RELACIONADAS LOCALES	
325	OTRAS CXC DXC NO RELACIONADA LOCAL	\$ 31.105,93
336	CT IVA	
337	CT IR	\$ 3.441,22
342	INVENTARIO EN ALAMCEN	\$ 83.172,44
357	ARRIENDO ANT	
359	OTROS GASTOS PREPAGADOS	
360	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	\$ 12.150,00
	TOTAL ACTIVOSCORRIENTES	\$ 219.149,44
368	MAQ EQ INST	\$ 1.054,74
373	MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.212,20
374	EQ COMPUTO	\$ 10.987,01
375	VEHICULO	\$ 70.058,12
383	OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
384	DEPRECIAICON	\$ -58.295,14
391	OTROS INTANGIBLES	\$ 4.960,00
392	AMORTIZACION ACUMULADA	\$ -1.661,33
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 29.315,60
	TOTAL DEL ACTIVO	\$ 248.465,04
COD	PASIVOS	
511	CXP COMERCIALES RELACIONADAS CORRIENTES LOCALES	\$ -
513	CXP COMERCIALES CORRIENTES NO RELAC LOCALES	\$ 68.923,96
514	CXP COMERCIALES CORRIENTES NO RELAC EXTERIOR	
515	CXP ACCIONMISTAS LOCALES	\$ 12.791,20
517	CXP DIVIDENDOS	\$ 59.003,47
519	CXP CORR TROS LOCALES	
521	CXP OTROS NO REL LOC	\$ 16.287,24
525	CXP INS FINAN NO REL LOC	
532	IR X P EJERCICIO	
533	15% X PA TULID	\$ 357,93
534	IESS	\$ 2.501,98
536	OTROX PAG EMP	\$ 1.843,12
544	OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	
549	OTROS PASIVOS CORR	\$ 1.365,87
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 163.074,77
563	INST FINANC NO CORR LOCALES	\$ 13.012,90

TOTAL PASIVO NNO CORRIENTES	\$ 13.012,90
TOTAL PASIVO	\$ 176.087,67

COD	PATRIMONIO	
-----	------------	--

601	CAPITAL	\$ 800,00
603	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	
	RESERVA	\$ 125,69
611	UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 70.320,44
614	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 1.131,24
615	PERDIDA DEL EJERCICIO	

TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 72.377,37
----------------------	--------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 248.465,04
---------------------------	---------------

AIRPROYECT SA
RUC 1391754213001
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EN DOLARES)

COD	DETALLE	
6001	VENTAS DE BIENES 12%	\$ 322.580,54
6005	VENTAS DE SERVICIOS 12%	\$ 47.445,69
1005	TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 370.026,23
6035	UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 4.732,14
	TOTAL OTROS INGRESOS	\$ 4.732,14
	TOTAL INGRESOS	\$ 374.758,37
	COSTO DE VENTAS	\$ 211.153,92
7001	I.I. DE BIENES	\$ 98.002,65
7004	COMPRAS LOCALES NETAS	\$ 196.323,71
7010	I.FINAL DE BIENES	\$ -83.172,44
	GASTO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS Y HONORARIOS	\$ 102.951,35
7040	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 25.518,12
	BONIFICACIONES SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS	
7043	QUE NO COSTITUYEN REMUNERACION AL IESS	\$ 5.736,18
7046	APORTE IESS Y FONDO RESERVA	\$ 2.743,39
7041	SUELDOS Y SALARIOS	\$ 42.000,00
	BONIFICACIONES SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS	
7044	QUE NO COSTITUYEN REMUNERACION AL IESS	\$ 1.887,40
7047	APORTE IESS Y FONDO RESERVA	\$ 8.609,73
7050	HONORARIOS PROFESIONALES	\$ 5.200,00
7053	OTROS	\$ 11.256,53
	GASTO POR DEPRECIACIONES	\$ 8.331,37
	DEPRECIACION ACCELERADA	\$ -
7068	DEPRECIACION NO ACCELERADA	\$ 7.339,37
7110	OTRAS AMORTIYACIONES	\$ 992,00
	OTROS GASTOS	\$ 46.542,86
7173	PROMOCION Z PUBLICIDAD	\$ 571,67
7176	TRANSPORTE	\$ 858,18
7178	COMBUSTIBLES	\$ 3.695,07
7185	GASTOS DE GESTION	\$ 172,49
7188	ARRENDAMIENTOS	\$ 10.100,00
7190	SUMINISTROS Z MATERIALES Z REPUESTOS	\$ 6.776,61
7191	SUMINISTROS Z MATERIALES Z REPUESTOS	\$ 1.292,53
7196	MATENIMIENTO Z REPARACIONES	\$ 5.829,70
7210	IMPUESOTS CONTRIBUCIONES Z OTROS	\$ 3.505,04
7242	SERVICIOS PUBLICOS	\$ 4.437,37

7247	OTROS	\$	7.868,18
7248	OTROS	\$	1.436,02
	GASTOS FINANCIEROS	\$	3.392,64
	COSTO DE TRANSACCION COMISIONES HONORARIOS TASAS	\$	1.428,35
7269	NO RELAC LOCAL	\$	1.428,35
	INTERES DE INST FINANCIEROS	\$	1.964,29
7278	NO RELAC LOCAL	\$	1.964,29
	TOTAL	\$	372.372,14
801	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	2.386,23
803	15% TRABAJADORES	\$	357,93
806	GASTOS NO DEDUCIBLES	\$	1.477,92
836	UTILIDAD GRAVABLE	\$	3.506,22
850	IMPUESTO A LA RENTA	\$	771,37
857	RETENCION EN LA FUENTE RECIBIDA	\$	3.771,69
862	CREDITO TRIBUTARIO ISD	\$	440,90
866	SUBTOTAL A FAVOR	\$	-3.441,22
	UTILIDAD NETA	\$	1.256,93
	RESERVA LEGAL	\$	125,69
	UTILIDAD A DISTRIBUIR	\$	1.131,24

AIRPROYECT SA
RUC 1391754213001

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

	APUNTES					
	CAPITAL SOCIAL	FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
	301	302	30401	30601	30602	30701
SALDO AÑO 2016	\$ 800,00	\$ 42.120,44		\$ 25.002,00	\$ -3.482,98	\$ - \$ 64.439,46
SALDO AÑO 2017	\$ 800,00	\$ -		\$ 51.037,08	\$ 6.786,74	\$ 58.623,82
9901 SALDO AÑO 2018	\$ 800,00	\$ -		\$ 57.823,82	\$ 12.496,62	\$ 71.120,44
TRANSFERENCIAS						
DE RESULTADOS						
990205 A OTRAS CUENTAS	\$ -	\$ -	\$ 125,69	\$ 12.496,62	\$ -12.622,31	\$ -
UTILIDAD	\$ -	\$ -			\$ 1.256,93	\$ 1.256,93
990210 EJERCICIO	\$ -	\$ -			\$ -	\$ -
SALDO AL 31 DIC 2019	\$ 800,00	\$ -	\$ 125,69	\$ 70.320,44	\$ -	\$ 72.377,37

ARIPROYECT SA
RUC 1391754213001
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

1000		
95	INCREMENTO O DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO	
9501	FLUJO DE OPERACIÓN	\$ 21.642,86
950101	COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 379.937,81
95010101	COBROS PROVENIENTES DE VENTAS	\$ 370.026,23
95010105	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 9.911,58
950102	PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -358.294,95
95010201	PAGOS A PROVEEDORES DE BIENES	\$ -254.538,65
95010203	PAGOS A Z POR CUENTA EMPLEADOS	\$ -91.476,59
95010205	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -12.279,71
9502	FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 5.300,00
950208	IMPORTE PROCEDENTE DE LA VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 5.300,00
950209	ADQUISICIÓN DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
	FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDADES INVER:	\$ -21.800,30
950308	PAGO DE PRESTAMOS	\$ -21.800,30
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION DEL EFECTIVO	
9506	SALDO INICIAL DE CAJA	\$ 913,74
9507	SALDO FINAL DE CAJA	\$ 22.536,60
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN	
96	UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES	\$ 2.386,23
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS DEL EFECTIVO	\$ 7.202,07
9701	DEPRECIACIONES	\$ 8.331,37
9705	AJUSTE GASTO PROVISIONES	
9709	AJUSTE POR PAGO IR	\$ (771,37)
9710	AJUSTE POR PAGO 15%TRAB	\$ (357,93)
980	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	\$ 12.054,56
9801	(INCREMENTO) DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$ 6.805,97
9802	(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 19.216,32
9803	(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPO DE PROVEEDORES	
9804	(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$ 14.830,21
9805	(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS	\$ -11.000,00
9806	INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTA POR PAGAR COMERCIALES	\$ 6.478,31
9807	INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ -28.677,35
9808	INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	\$ -1.614,65
9809	INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS CLIENTES	\$ 7.375,24
9810	INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	\$ -1.359,49
9820	FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIÓN	\$ 21.642,86

AIRPROYECT SA
RUC 1391754213001
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
EN DOLARES

DETALLE	COD	2,018	\$ 2,019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO	311	\$ 913.74	\$ 6,056.30
CXC NO RELACIONADAS	312	\$ 83,483.43	\$ 76,677.46
NO RELACIONADAS	315	\$ 25,880.41	\$ 6,546.09
OTRAS RELACIONADAS LOCALES	322		
OTRAS CXC DXC NO RELACIONADA LOCAL	325	\$ 27,353.71	\$ 31,105.93
CT IVA	336	\$ 3,730.02	
CT IR	337	\$ 3,434.71	\$ 3,441.22
INVENTARIO EN ALMACEN	342	\$ 98,002.65	\$ 83,172.44
ARRIENDO ANT	357		
OTROS GASTOS PREPAGADOS	359		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	360	\$ 1,150.00	\$ 12,150.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 243,948.67	\$ 219,149.44
MAQ EQ INST	368	\$ 1,054.74	\$ 1,054.74
MUEBLES Y ENSERES	373	\$ 2,212.20	\$ 2,212.20
EQ COMPUTO	374	\$ 10,897.72	\$ 10,987.01
VEHICULO	375	\$ 87,281.33	\$ 70,058.12
OTROS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	383		
DEPRECIACION	384	\$ -68,178.98	\$ -58,295.14
OTROS INTANGIBLES	391	\$ 4,960.00	\$ 4,960.00
AMORTIZACION ACUMULADA	392	\$ -669.33	\$ -1,661.33
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 37,557.68	\$ 29,315.60
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 281,506.35	\$ 248,465.04

PASIVOS	COD	2,018	\$ 2,019
CXP COMERCIALES RELACIONADAS CORRIENTES LOCALES	511	\$ -	\$ -
CXP COMERCIALES CORRIENTES NO RELAC LOCALES	513	\$ 35,310.98	\$ 68,923.96
CXP COMERCIALES CORRIENTES NO RELAC EXTERIOR	514	\$ 21,834.67	
CXP ACCIONISTAS LOCALES	515	\$ 41,468.55	\$ 12,791.20
CXP DIVIDENDOS	517	\$ 59,003.47	\$ 59,003.47
CXP CORR TROS LOCALES	519		
CXP OTROS NO REL LOC	521	\$ 8,912.00	\$ 16,287.24
CXP INS FINAN NO REL LOC	525	\$ 11,604.40	
IR X P EJERCICIO	532	\$ 3,767.43	
15% X PA TULID	533	\$ 2,870.13	\$ 357.93
IESS	534	\$ 1,604.43	\$ 2,501.98
OTROS PAG EMP	536	\$ 446.70	\$ 1,843.12
OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	544		

OTROS PASIVOS CORR	549	\$ 354.35	\$ 1,365.87
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 187,177.11	\$ 163,074.77
INST FINAN NO CORR LOCALES	563	\$ 23,208.80	\$ 13,012.90
TOTAL PASIVO NNO CORRIENTES		\$ 23,208.80	\$ 13,012.90
TOTAL PASIVO		\$ 210,385.91	\$ 176,087.67

PATRIMONIO	COD	2,018	\$ 2,019
CAPITAL	601	\$ 800.00	\$ 800.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	603		
RESERVA			\$ 125.69
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	\$ 57,823.82	\$ 70,320.44
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	\$ 12,496.62	\$ 1,131.24
PERDIDA DEL EJERCICIO	615		
TOTAL DEL PATRIMONIO		\$ 71,120.44	\$ 72,377.37
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 281,506.35	\$ 248,465.04

AIRPROYECT SA
RUC 1391754213001
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
EN DOLARES

DETALLE	COD	2,018	2,019
VENTAS DE BIENES 12%	6001	\$ 314,941.79	\$ 322,583.54
VENTAS DE SERVICIOS 12%	6005		\$ 47,045.69
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	\$ 314,941.79	\$ 370,026.23
UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6035		\$ 4,732.14
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ -	\$ 4,732.14
TOTAL INGRESOS		\$ 314,941.79	\$ 374,758.37
COSTO DE VENTAS		\$ 170,774.86	\$ 211,153.92
I.I. DE BIENES	7001	\$ 87,314.52	\$ 98,002.65
COMPRAS LOCALES NETAS	7004	\$ 181,462.99	\$ 196,323.71
I.FINAL DE BIENES	7010	\$ -98,002.65	\$ -83,172.44
GASTO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS Y HONORARIOS		\$ 49,541.21	\$ 102,951.85
SUELDOS Y SALARIOS	7040		\$ 25,538.12
BONIFICACIONES SOCIALES			
INDEMNIZACIONES Y OTRAS QUE NO CONSTITUYEN REMUNERACION AL JEFS	7043		\$ 5,736.18
APORTE JEFS Y FONDO RESERVA	7046		\$ 2,743.39
SUELDOS Y SALARIOS	7041	\$ 13,250.00	\$ 42,000.00
BONIFICACIONES SOCIALES			
INDEMNIZACIONES Y OTRAS QUE NO CONSTITUYEN REMUNERACION AL JEFS	7044	\$ 3,636.00	\$ 1,887.40
APORTE JEFS Y FONDO RESERVA	7047	\$ 7,669.66	\$ 8,605.73
HONORARIOS PROFESIONALES	7050	\$ 4,885.35	\$ 5,200.00
OTROS	7053		\$ 11,256.53
GASTO POR DEPRECIACIONES		\$ 4,525.24	\$ 8,331.37
DEPRECIACION NO ACCELERADA	7068	\$ 4,233.91	\$ 7,339.37
OTRAS AMORTIZACIONES	7110	\$ 289.33	\$ 992.00
OTROS GASTOS		\$ 87,906.34	\$ 46,542.86
PROMOCION Y PUBLICIDAD	7173	\$ 1,176.68	\$ 571.67
TRANSPORTE	7176	\$ 882.62	\$ 858.18
COMBUSTIBLES	7178	\$ 2,302.44	\$ 3,895.07
GASTOS DE GESTION	7185	\$ 3,738.27	\$ 172.49
ARRENDAMIENTOS	7188	\$ 9,100.00	\$ 10,100.00
SUMINISTROS Y MATERIALES Y REPUESTOS	7190		\$ 6,776.61
SUMINISTROS Y MATERIALES Y REPUESTOS	7191	\$ 4,152.93	\$ 1,292.53
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7196		\$ 5,829.70
MANTENIMIENTOS	7197	\$ 8,969.54	
SEGUROS Y REASEGUROS	7203	\$ 1,043.92	
	7209	\$ 25,959.38	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	7210		\$ 3,505.04
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	7239	\$ 4.77	
SERVICIOS PUBLICOS	7242	\$ 3,079.31	\$ 4,437.37
OTROS	7247		\$ 7,868.18
OTROS	7248	\$ 6,596.48	\$ 1,436.02
GASTOS FINANCIEROS		\$ 3,061.86	\$ 3,992.64
COSTO DE TRANSACCION COMISIONES		\$ 2,591.78	\$ 1,428.35
HONORARIOS TASAS			
NO RELAC LOCAL	7289	\$ 2,591.78	\$ 1,428.35
INTERES DE INST FINANCIEROS		\$ 470.18	\$ 1,964.29
NO RELAC LOCAL	7278	\$ 470.18	\$ 1,964.29
TOTAL		\$ 295,807.61	\$ 372,372.14
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	\$ 19,134.18	\$ 2,380.23
15% TRABAJADORES	803	\$ 2,870.13	\$ 357.93
GASTOS NO DEDUCIBLES	806	\$ 860.64	\$ 1,477.92
UTILIDAD GRAVABLE	836	\$ 17,324.69	\$ 3,506.22
IMPUESTO A LA RENTA	850	\$ 3,767.43	\$ 771.57
RETENCION EN LA FUENTE RECIBIDA	857	\$ 3,634.71	\$ 3,771.69
CREDITO TRIBUTARIO ISO	862	\$ -	\$ 440.90
SUBTOTAL A FAVOR	866	\$ 332.72	\$ -3,441.22
UTILIDAD NETA		\$ 12,496.62	\$ 1,296.93
RESERVA LEGAL			\$ 125.69
UTILIDAD A DISTRIBUIR		\$ 12,496.62	\$ 1,311.24

AIRPROYECT SA
RUC 1391754213001

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	UTILIDADES DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	301		30401	30601	30602	30701	
SALDO AÑO 2016	\$ 800.00	\$ 42,120.44		\$ 25,002.00	\$ -3,482.98	\$ -	\$ 64,439.46
SALDO AÑO 2017	\$ 800.00	\$ -		\$ 51,037.08	\$ -	\$ 6,786.74	\$ 58,623.82
9901 SALDO AÑO 2018	\$ 800.00	\$ -		\$ 57,823.82	\$ -	\$ 12,496.62	\$ 71,120.44
TRANSFERENCIAS DE RESULTADOS							
990205 A OTRAS CUENTAS	\$ -	\$ -	\$ 125.69	\$ 12,496.62	\$ -	\$ -12,622.31	\$ -
UTILIDAD	\$ -	\$ -				\$ 1,256.93	\$ 1,256.93
990210 EJERCICIO	\$ -	\$ -				\$ -	\$ -
SALDO AL 31 DIC 2019	\$ 800.00	\$ -	\$ 125.69	\$ 70,320.44	\$ -	\$ 1,131.24	\$ 72,377.37

SR. RENE SALTOS BAILON
GERENTE GENERAL

ING KARINA PADILLA ALUJSA
CONTADORA

ARIPROYECT SA
RUC 1391754213001
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

COO		2018	2019
95	INCREMENTO O DISMINUCION EN EL EFECTIVO		
9501	FLUJO DE OPERACIÓN	\$ (13.705,37)	\$ 21.642,86
950101	COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 353.849,26	\$ 379.937,81
95010101	COBROS PROVENIENTES DE VENTAS	\$ 353.849,26	\$ 370.026,23
95010105	OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ 9.911,58
950102	PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ -336.185,43	\$ -358.294,95
95010201	PAGOS A PROVEEDORES DE BIENES	\$ -287.031,93	\$ -254.538,65
95010203	PAGOS A Z POR CUENTA EMPLEADOS	\$ -49.153,50	\$ -91.476,39
95010205	OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$ -12.279,71
950103	DIVIDENDOS PAGADOS	\$ -30.899,02	
950105	INTERESES PAGADOS	\$ -470,18	
9502	FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	\$ -	\$ 5.300,00
950208	IMPORTE PROCEDENTE DE LA VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 5.300,00
950209	ADQUISICION PORPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
9503	FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES DE UTILIZADOS EI	\$ 14.619,11	\$ -21.800,30
950304	FINANCIACION POR PRESTAMOS A LARGO PLAZO	\$ 20.000,00	
950305	PAGO DE PRESTAMOS	\$ -5.380,89	\$ -21.800,30
9504	EFFECTOS DE LA VARIACION DEL EFECTIVO		
9506	SALDO INICIAL DE CAJA	\$ -	\$ 913,74
9507	SALDO FINAL DE CAJA	\$ 913,74	\$ 22.556,60
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES	\$ 19.134,18	\$ 2.386,23
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS DEL EFECTIVO	\$ -6.637,56	\$ 7.202,07
9701	DEPRECIACIONES		\$ 8.331,37
9705	AJUSTE GASTO PROVISIONES		
9709	AJUSTE POR PAGO IR	\$ (3.767,43)	\$ (771,37)
9710	AJUSTE POR PAGO 15%TRAB	\$ (2.870,13)	\$ (357,93)
9801	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS	\$ -26.202,28	\$ 12.054,56
9801	(INCREMENTO) DISMINUCION DEN CUENTAS POR COB	\$ -21.996,47	\$ 6.805,97
9802	(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR	\$ -17.353,47	\$ 19.216,32
9803	(INCREMENTO) DISMINUCION EN ANTICIPO DE PROVE	\$ 2.048,46	
9804	(INCREMENTO) DISMINUCION EN INVENTARIOS	\$ -15.265,43	\$ 14.830,21
9805	(INCREMENTO) DISMINUCION EN OTROS ACTIVOS		\$ -11.000,00
9806	INCREMENTO (DISMINUCION) EN CUENTA POR PAGAR	\$ 31.650,26	\$ 6.478,31
9807	INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ -28.677,35
9808	INCREMENTO (DISMINUCION) EN BENEFICIOS EMPLEA	\$ -7.368,57	\$ -1.614,65
9809	INCREMENTO (DISMINUCION) EN ANTICIPOS CLIENTES	\$ -11.385,04	\$ 7.375,24
9810	INCREMENTO (DISMINUCION) EN OTROS PASIVOS	\$ 13.467,98	\$ -1.359,49
9820	FLUJO DE EFECTIVO NETO UTILIZADO EN OPERACIÓN	\$ (13.705,66)	\$ 21.642,86

AIRPROYECT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- OPERACIONES

La empresa AIRPROYECT S.A. fue creada en la NOTARIA: Tercera del cantón Manta FECHA ESCRITURA: 17 de Septiembre del 2008 FECHA DE INSCRIPCIÓN: 03 de Octubre del 2008. Siendo su ACTIVIDAD: Importación, comercialización de equipos de aires acondicionados y refrigeración al por menor y mayor, servicio técnico, comercialización de suministros de partes y piezas de equipos de frío, instalación y reparación de sistemas de frío, cámaras frigoríficas, etc.

Está conformada por los siguientes accionistas: Gabriel Rene Saltos Bailón, cédula 130788263-5, capital: US\$ 792,00, porcentaje: 99%, Y Mónica Gisella Mera Bozada, cédula: 130947118-1, capital: US\$ 8,00, porcentaje: 1%

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros. **Base de Preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Efectivo y equivalentes de efectivo

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

Activos y pasivos financieros

Clasificación

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas y documentos por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores y cuentas por pagar a compañías relacionadas, obligaciones financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) Medición posterior -

i. Préstamos y cuentas por cobrar: Se miden al costo amortizado aplicando el método de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

ii. Otros pasivos financieros: Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivo expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas por cobrar comerciales son importes debidos por clientes por las ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o al valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método de costo promedio, e incluye todos los costos incurridos para adquirir los inventarios, y otros incurridos para llevar el inventario a su localización y condición actual.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso normal de negocios menos los costos estimados de conversión y venta. El valor del costo de los inventarios es objeto de corrección valorativa en aquellos casos en que su costo exceda su valor neto realizable.

Propiedad, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con

la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el

estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Descripción del bien

Instalaciones 10

Muebles y enseres y equipos de oficina 10

Equipo de computación 3

Vehículos 5

Software y licencias 3

Cuando se venden activos revalorizados, los importes incluidos en otras reservas se traspasan a reservas por ganancias acumuladas.

Deterioro de activos

Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida), y ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad. Los criterios que utiliza la Compañía para determinar si existe una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Probabilidad de que entrarán en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera el obligado; o,
- Cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros de efectivo estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlaciona con impagos.

Para la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se valora mediante los criterios antes mencionados para ajustar estas cuentas a su importe recuperable, además de tener como parámetro lo indicado bajo la normativa tributaria vigente. El importe en libros del activo se reduce y el importe de las pérdidas se reconoce en la cuenta de resultados. Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida se reconoce en el estado de resultado.

Deterioro de activos no financieros (Propiedad, planta y equipo)

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisión para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el Derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes. El impuesto corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, no obstante, la

tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%.

Impuesto diferido. El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales, y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Beneficio a los empleados Reserva para jubilación patronal y desahucio

La Compañía no tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal.

Participación a los trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación a los trabajadores es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la Compañía que se describen a continuación. La Compañía basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros:

Riesgos de mercado (que comprende los riesgos de precio, tasa de interés y tipo de cambio), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo de capitalización. Los principales pasivos financieros de la Compañía incluyen las deudas y los préstamos que devengan intereses, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. La finalidad principal de estos pasivos financieros es financiar las operaciones de la Compañía. La Compañía cuenta con préstamos, deudores comerciales y cuentas por cobrar, y efectivo que provienen directamente de sus operaciones. El programa general de administración de riesgo de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos sobre la rentabilidad financiera de la Compañía, además que se asegura que las actividades con riesgo financiero en la que se involucra la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos adecuados para tales efectos y que los riesgos financieros estén identificados, medidos y controlados de acuerdo a ellas.

La gerencia general de la Compañía y la jefatura financiera establecen las políticas de inversiones. La Administración de la Compañía es la encargada de aplicar dicha política y revisar periódicamente sus procedimientos para la óptima gestión en cada uno de los riesgos que a continuación se detallan:

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado.

Los precios de mercado involucran cuatro tipos de riesgo: el riesgo de tasas de interés, el riesgo de tasas de cambio, el riesgo de precios de los productos básicos y otros riesgos de precios, tales como el riesgo de precios de los títulos de patrimonio.

Los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado incluyen las deudas y préstamos que devengan interés, los depósitos en efectivo, las inversiones financieras disponibles para la venta y los instrumentos financieros derivados.

Riesgo de precio

La Compañía no se encuentra expuesta al riesgo del precio de los servicios y compras de materiales significativamente.

a) Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y flujos de efectivo.

b) Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y flujos de efectivo.

El riesgo de tipo de interés de la Compañía surge de las obligaciones con instituciones financieras.

Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la Compañía a riesgos de tipo de interés de valor razonable, sin embargo, debido a que la Compañía si mantiene obligaciones de deuda a largo plazo con tasa de interés variable la exposición es significativa.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras y de los activos y pasivos reconocidos en moneda distinta al dólar. Las transacciones efectuadas en una moneda diferente al dólar no constituyen un rubro importante en las operaciones de la Compañía, por lo tanto, la Compañía considera que es poco probable que exista una posible pérdida originada por este tipo de riesgo.

Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivos provenientes de las actividades de la Compañía. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un período de doce meses.

La Compañía prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente en activos financieros a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas. Los vencimientos se manejan de acuerdo a la necesidad, a corto, mediano y largo plazo.

La Compañía no tiene riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivos de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones y sus flujos proyectados demuestran la misma tendencia.

Riesgos de Crédito

La Compañía es responsable de la gestión y análisis del riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles los plazos y condiciones de pago habituales. El riesgo de crédito se origina por el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como por la exposición al crédito con clientes al por mayor y minoristas, incluyendo las cuentas comerciales a cobrar y las transacciones acordadas. El control del riesgo establece la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera, experiencia pasada y otros factores.

Riesgos de capitalización

Los objetivos de la Compañía a la hora de gestionar capital son salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como un negocio en marcha y así poder proporcionar rendimiento a los propietarios y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo de capital.

La política de la Compañía es la de financiar todos sus proyectos, de corto y de largo plazo, principalmente con recursos de terceros (entidades financieras).

ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de las Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Provisión por cuentas incobrables.- La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y descontándolos. Obligaciones por beneficios a empleados — jubilación patronal y desahucio.

b) Propiedad, planta y equipo.- La determinación de las vidas útiles de propiedad, planta y equipo, se evalúan al cierre de cada año.

CALIDAD CREDITICIA DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía utiliza un sistema de evaluación crediticia para las contrapartes de sus activos financieros, que considera las siguientes situaciones:

a) La existencia de dificultades financieras significativas de las contrapartes.

b) La probabilidad de que la contraparte entre en quiebra o reorganización financiera.

c) La falta de pago se considera un indicador de que el activo financiero se ha deteriorado.

Se registran las provisiones por deterioro de manera individual para aquellos saldos por cobrar que presentan los signos de deterioro.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Los saldos de efectivo y equivalente de efectivo son libres de disponibilidad al 2018 y 2019 respectivamente.

DETALLE	COD	2.018	2.019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFETIVO	311	\$ 913,74	\$ 6.056,30

7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar no generan intereses, y los saldos se conforman de la siguiente manera en 2018 y 2019.

DETALLE	COD	2.018	2.019
CXC NO REALCIONADAS	312	\$ 83.483,43	\$ 76.677,46
Cuentas Cobrar Clientes		\$ 83.483,43	\$ 26.192,03
OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACION.			\$ 49.625,43
Voucher por Acreditar			\$ 860,00
NO RELACIONADAS	315	\$ 25.880,41	\$ 6.546,09
Anticipo Empleados		\$ 25.880,41	\$ 6.546,09
OTRAS RELACIONADAS LOCALES	322		
OTRAS CXC DXC NO RELACIONADA LOCAL	325	\$ 27.353,71	\$ 31.105,93
CHEQUES DEVUELTOS POR COBRAR			\$ 1.807,25
ANTICIPO PROVEEDORES		\$ 27.353,71	\$ 29.298,68
IMPUESTOS CREDITO TRIBUTARIO			\$ 3.441,22
CT IVA	336	\$ 3.730,02	
CT IR	337	\$ 3.434,71	\$ 3.441,22
Retencion en la Fuente		\$ 3.434,71	\$ 3.000,32
Retencion ISD			\$ 440,90

9. INVENTARIOS

DETALLE	COD	2.018	2.019
INVENTARIO EN ALAMCEN	342	\$ 98.002,65	\$ 83.172,44

8. OTROS ACTIVOS

DETALLE	COD	2.018	2.019
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	360	\$ 1.150,00	\$ 12.150,00
VALORES Y BIENES EN GARANTIA		\$ 1.150,00	\$ 12.150,00

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS

DETALLE	COD	2.018	2.019
MAQ EQ INST	368	\$ 1.054,74	\$ 1.054,74
MUEBLES Y ENSERES	373	\$ 2.212,20	\$ 2.212,20
EQ COMPUTO	374	\$ 10.897,72	\$ 10.987,01
VEHICULO	375	\$ 87.281,33	\$ 70.058,12
DEPRECIACION	384	\$ -68.178,98	\$ -58.295,14
OTROS INTANGIBLES	391	\$ 4.960,00	\$ 4.960,00
AMORTIZACION ACUMULADA	392	\$ -669,33	\$ -1.661,33
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 37.557,68	\$ 29.315,60

10. OBLIGACIONES A CORTO Y LARGO PLAZO

Las demás cuentas por pagar, tanto de:

PASIVOS	COD	2.018	2.019
CXP COMERCIALES RELACIONADAS CORRIENTES LOCALES	511	\$ -	\$ -
CXP COMERCIALES CORRIENTES NO RELAC LOCALES	513	\$ 35.310,98	\$ 68.923,96
PROVEEDORES POR PAGAR		\$ 35.310,98	\$ 68.923,96
CXP COMERCIALES CORRIENTES NO RELAC EXTERIOR	514	\$ 21.834,67	
CXP ACCIONISTAS LOCALES	515	\$ 41.468,55	\$ 12.791,20
RENE SALTO			\$ 12.791,20
CXP DIVIDENDOS	517	\$ 59.003,47	\$ 59.003,47
CXP OTROS NO REL LOC	521	\$ 8.912,00	\$ 16.287,24
Obra Museo Sr. Endara Martinez Rami			\$ 8.000,00
Anticipo de Clientes General			\$ 8.000,00
Anticipo Sra Johana			\$ 287,24
CXP INS FINAN NO REL LOC	525	\$ 11.604,40	
IR X P EJERCICIO	532	\$ 3.767,43	\$ -
15% X PA TULID	533	\$ 2.870,13	\$ 357,93
IESS	534	\$ 1.604,43	\$ 2.501,98
OTROSX PAG EMP	536	\$ 446,70	\$ 1.843,12
OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	544		
IMPUESTOS POR PAGAR			\$ 1.365,87
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$222.133,74	\$ 163.074,77

DETALLE	COD	2.018	2.019
INST FINAN NO CORR LOCALES	563	\$ 23.208,80	\$ 13.012,90
BANC O MACHALA		\$ 23.208,80	\$ 13.012,90
TOTAL PASIVO NNO CORRIENTES		\$ 23.208,80	\$ 13.012,90

11. CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria está dada: Gabriel Rene Saltos Bailón, cédula 130788283-5, capital: US\$ 792,00, porcentaje: 99%. Y Mónica Gisella Mera Bozada, cédula: 130947118-1, capital: US\$ 8,00, porcentaje: 1%

PATRIMONIO	COD	2.018	2.019
CAPITAL	601	\$ 800,00	\$ 800,00
RESERVA			\$ 125,69
UTILIDAD ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	611	\$ 57.823,82	\$ 70.320,44
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	\$ 12.496,62	\$ 1.131,24

12.- INGRESOS

DETALLE	COD	2.018	2.019
VENTAS DE BIENES 12%	6001	314941,79	\$ 322.580,54
VENTAS DE SERVICIOS 12%	6005		\$ 47.445,69
TOTAL INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1005	314941,79	\$ 370.026,23

13. G A S T O S

A continuación se detalla por tipo de gasto:

COSTO DE VENTAS		\$ 170.774,86	\$ 211.153,92
I.I. DE BIENES	7001	\$ 87.314,52	\$ 98.002,65
COMPRAS LOCALES NETAS	7004	\$ 181.462,99	\$ 196.323,71
I.FINAL DE BIENES	7010	\$ -98.002,65	\$ -83.172,44
GASTO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS Y HONORARIOS		\$ 49.541,21	\$ 102.951,35
SUELDOS Y SALARIOS	7040		\$ 25.518,12
BONIFICACIONES SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS QUE NO CONSTITUYEN REMUNERACION AL IESS	7043		\$ 5.736,18
APORTE IESS Y FONDO RESERVA	7046		\$ 2.743,39
SUELDOS Y SALARIOS	7041	\$ 33.350,00	\$ 42.000,00
BONIFICACIONES SOCIALES INDEMNIZACIONES Y OTRAS QUE NO CONSTITUYEN REMUNERACION AL IESS	7044	\$ 3.636,00	\$ 1.887,40
APORTE IESS Y FONDO RESERVA	7047	\$ 7.669,66	\$ 8.609,73
HONORARIOS PROFESIONALES	7050	\$ 4.885,55	\$ 5.200,00
OTROS	7053		\$ 11.256,53

GASTO POR DEPRECIACIONES		\$ 4.523,24	\$ 8.331,37
DEPRECIACION NO ACCELERADA	7068	\$ 4.233,91	\$ 7.339,37
OTRAS AMORTIZACIONES	7110	\$ 289,33	\$ 992,00
OTROS GASTOS		\$ 67.906,34	\$ 46.542,86
PROMOCION Z PUBLICIDAD	7173	\$ 1.176,68	\$ 571,67
TRANSPORTE	7176	\$ 882,62	\$ 858,18
COMBUSTIBLES	7178	\$ 2.302,44	\$ 3.695,07
GASTOS DE GESTION	7185	\$ 3.738,27	\$ 172,49
ARRENDAMIENTOS	7188	\$ 9.100,00	\$ 10.100,00
SUMINISTROS Z MATERIALES Z REPUESTOS	7190		\$ 6.776,61
SUMINISTROS Z MATERIALES Z REPUESTOS	7191	\$ 4.152,93	\$ 1.292,53
MANTENIMIENTO Z REPARACIONES	7196		\$ 5.829,70
MANTENIMIENTOS	7197	\$ 8.969,54	
SEGUROS Y REASEGUROS	7203	\$ 1.043,92	
	7209	\$ 25.959,38	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Z OTROS	7210		\$ 3.505,04
IVA QUE SE CARGA AL GASTO	7239	\$ 4,77	
SERVICIOS PUBLICOS	7242	\$ 3.979,31	\$ 4.437,37
OTROS	7247		\$ 7.868,18
OTROS	7248	\$ 6.596,48	\$ 1.436,02
GASTOS FINANCIEROS		\$ 3.061,96	\$ 3.392,64
COSTO DE TRANSACCION COMISIONES			
HONORARIOS TASAS		\$ 2.591,78	\$ 1.428,35
NO RELAC LOCAL	7269	\$ 2.591,78	\$ 1.428,35
INTERES DE INST FINANCIEROS		\$ 470,18	\$ 1.964,29
NO RELAC LOCAL	7278	\$ 470,18	\$ 1.964,29
TOTAL		\$295.807,61	\$372.372,14

14. IMPUESTOS

a) Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias. La Compañía ha no ha sido fiscalizada hasta el momento y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones.

b) Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de su anticipo por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

c) Tasas del impuesto a la renta

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de forma progresiva, año 2011 24%0, año 2012 23% y año 2013 en adelante el 22%. A partir del año 2018 la tasa se incrementa al 25%.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

d) Anticipo del impuesto a la renta

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones. También están exoneradas del pago del anticipo del impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, hasta por un período de 5 años.

e) Dividendos en efectivo-

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

f) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)

El Impuesto a la Salida de Divisas, grava a lo siguiente:

- La transferencia o traslado de divisas al exterior.
 - Los pagos efectuados desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros.
 - Las importaciones pendientes de pago registradas por más de doce (12) meses.
 - Las exportaciones de bienes y servicios generados en el Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.
- Están exentos del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD):
- Transferencias de dinero de hasta 1,000 que no incluyen pagos por consumos de tarjetas de crédito.
 - Pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales.
 - Pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).
 - Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición. El impuesto a la

Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado emitido por el Comité de Política Tributaria.

Conciliación tributaria – contable

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2019

UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	\$ 19.134,18	\$ 2.386,23
15% TRABAJADORES	803	\$ 2.870,13	\$ 357,93
GASTOS NO DEDUCIBLES	806	\$ 860,64	\$ 1.477,92
UTILIDAD GRAVABLE	836	\$ 17.124,69	\$ 3.506,22
IMPUESTO A LA RENTA	850	\$ 3.767,43	\$ 771,37
RETENCION EN LA FUENTE RECIBIDA	857	\$ 3.434,71	\$ 3.771,69
CREDITO TRIBUTARIO ISD	862	\$ -	\$ 440,90
SUBTOTAL A FAVOR	866	\$ 332,72	\$ -3.441,22
UTILIDAD NETA		\$ 12.496,62	\$ 1.256,93
RESERVA LEGAL			\$ 125,69
UTILIDAD A DISTRIBUIR		\$ 12.496,62	\$ 1.131,24

Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. Los años 2013 al 2019 se encuentran abiertos a posibles fiscalizaciones.

Precios de Transferencia

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas. Por su parte el Servicio de Rentas Internas solicita se prepare y remita por parte de la empresa un estudio de precios de transferencia y un anexo de operaciones, entre otros, para aquellas compañías que hayan tenido operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y locales (dependiendo de ciertas consideraciones) en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$15.000.000,00 (Anexo e informe o US\$3.000.000,00 solo presentar Anexo). Se incluye como parte relacionadas a las empresas domiciliadas en paraísos fiscales. El indicado estudio debe ser remitido en junio del 2017 conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de impuesto a la renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos. Adicionalmente aquellos contribuyentes con un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravados y que no tengan transacciones con paraísos fiscales o exploten recursos naturales están exentos de la referida normativa. De **Detalle Valor**

15. RESERVA LEGAL

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. Al 31 de diciembre de 2019, la reserva legal fue constituida de acuerdo a lo que dicta la ley por un valor de 125,69 za que no se había provisionado anteriormente.

16. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las metodologías y supuestos empleados por la Compañía para determinar los valores estimados de mercado dependen de los términos y características de riesgo de los diversos instrumentos financieros. Para aquellos instrumentos financieros que se llevan al costo amortizado y cuyo valor razonable es similar a su valor en libros; como son, el efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a partes relacionadas, otras cuentas por cobrar, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas

por pagar a partes relacionadas, no se divulga la información de valor razonable según lo requerido por las NIIF. Los otros instrumentos se clasifican en los niveles de la jerarquía de valor razonable.

17. OBJETIVOS Y POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Estructura de gestión de riesgos

La estructura de gestión de riesgos tiene como base la gerencia de la Compañía, que es la responsable de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

(i) Gerencia-

La gerencia es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos. La gerencia proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

(ii) Tesorería y finanzas

El área de tesorería y finanzas es responsable de administrar diariamente el flujo de fondos de la Compañía tomando en cuenta las políticas, procedimientos y límites establecidos por la gerencia de la Compañía.

Asimismo, gestionan la obtención de líneas de crédito a entidades financieras cuando es necesario.

Mitigación de riesgos-

Como parte del manejo total de riesgos, la Compañía evalúa constantemente los diferentes escenarios e identifica diferentes estrategias para manejar las exposiciones resultantes de cambios en las tasas de interés, riesgo de capital y riesgos de crédito.

La gerencia revisa y acuerda las políticas para la gestión de cada uno de estos riesgos, las que se resumen en las secciones siguientes:

(a) Riesgo de mercado-

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden principalmente el riesgo de-tasa de interés y el riesgo de tasa de cambio.

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas (principalmente cuentas por cobrar y efectivo y colocación a corto plazo).

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Ing. Karina Padilla Ahisa
CONTADORA


Gabriel Rene Salto Bailón
AIRPROYECT S.A.
GERENTE GENERAL