



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 1/13

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2017

#### **NOTA A. DIAMOND CLUB S.A. DICLUB:**

La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Novena del Cantón Guayaquil, el 16 de mayo de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 19 de mayo del mismo año.

Su actividad principal es administrar, desarrollar y operar los clubes o salas VIP en aeropuertos, puertos y terminales de cualquier tipo de transporte y en general en cualquier lugar de la ciudad y, el servicio de coches de equipaje en arribo internacional.

El 1 de octubre de 2007, la Compañía suscribió un contrato de concesión mercantil con Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S.A. TAGSA para la explotación comercial de las salas VIP del Aeropuerto Internacional José Joaquín de Olmedo de la ciudad de Guayaquil, así como para brindar el servicio de portaequipaje en la Terminal nacional e internacional del mismo aeropuerto.

El 24 de junio de 2008, se suscribió un adendum al contrato de concesión mercantil, mediante el cual la Compañía recibió adicionalmente espacios situados en la sala de Preembarque Nacional para destinarlos al funcionamiento de una sala VIP de Salida Nacional. El 28 de marzo de 2011, se suscribió un tercer adendum para reubicar la sala VIP de Salida Nacional en otro local del Preembarque Nacional.

Mediante nuevo adendum del 2 de enero de 2014, Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S.A. TAGSA y la Compañía acordaron que el valor del canon mensual de concesión mercantil se reajustará anualmente haciéndose efectivo el reajuste en el mes de enero de cada año, así como la entrega de un depósito en garantía de las obligaciones de la concesionaria.

El 21 de octubre de 2015, la Compañía suscribió el quinto adendum al contrato de concesión mercantil, donde se acordó cambiar de espacio para ampliar las instalaciones de la sala VIP de Preembarque Nacional.

El contrato de concesión mercantil tiene el mismo vencimiento que el contrato suscrito entre Terminal Aeroportuaria de Guayaquil S.A. TAGSA y la Autoridad Aeroportuaria de Guayaquil, esto es el 27 de julio de 2024.

#### **NOTA B. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**Declaración de cumplimiento:** La Compañía mantiene sus registros contables y preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad IASB, vigentes a la fecha al 31 de Diciembre 2017.

	Elaborado por:		Fecha de Emisión	
Nombre:	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 2/13

**Bases de medición:** Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales.

**Moneda local:** A partir del 10 de enero de 2000, el Dólar de Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

### **NOTA C. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

**Efectivo y equivalentes al efectivo:** Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

**Maquinarias y equipos:** Su reconocimiento inicial es al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de los activos. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La vida útil promedio estimadas de maquinarias y equipos son las siguientes:

	<u>Años</u>	<u>%</u>
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias	10	10
Equipos de computación	3	33.33

El gasto por depreciación de las maquinarias y equipos se lo registra en los resultados del año, tal como requiere el párrafo 48 de la NIC 16.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de maquinarias y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual, tal como requieren los párrafos 51 y 60 de la NIC 16, respectivamente. Si procede, se ajustan de forma prospectiva.

Las pérdidas y ganancias por la venta de maquinarias y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

	<b>Elaborado por:</b>		<b>Fecha de Emisión</b>	
<b>Nombre:</b>	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 3/13

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables.

**Deterioro del valor de los activos no financieros:** El valor de un activo se deteriora cuando su valor en libros excede a su valor recuperable (el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso). La Compañía evalúa al final de cada ejercicio económico anual, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. De existir, estima el valor recuperable del activo mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

Tal como requiere el párrafo 60 de la NIC 36, la pérdida por deterioro del valor se reconoce en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma. Cualquier pérdida por deterioro del valor en los activos revaluados se trata como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra norma.

A la fecha de los estados financieros, la Administración considera que no existen indicios de deterioro en sus activos no financieros, por lo que no hay la necesidad de calcular o reconocer pérdidas por deterioros.

**Mejoras sobre bienes de terceros:** Consisten en adecuaciones realizadas a las instalaciones concesionadas por TAGSA, y se amortizan hasta el final del contrato de concesión.

**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 que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

**Beneficios de empleados no corrientes:** Comprenden las provisiones por jubilación patronal y bonificación por desahucio, que se contabilizan según estudio preparado por un perito actuarial. El valor presente de las obligaciones por beneficios definidos y el costo del servicio presente relacionado se determina en base al método de la unidad de crédito proyectada. Las provisiones se registran contra resultados del periodo.

	Elaborado por:		Fecha de Emisión	
Nombre:	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 4/13

**Beneficios sociales corrientes:** Las vacaciones del personal se registran sobre la base devengada. Los décimo tercero y décimo cuarto sueldos se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente.

**Participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la normativa tributaria vigente.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:** Los ingresos se contabilizan en base al método de devengado, y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la Compañía pueda otorgar, y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconocen en la medida que los servicios han sido prestados, independientemente del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

**Costos y gastos ordinarios:** Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

**Gastos financieros:** Se originan en comisiones bancarias y por cobros con tarjetas de crédito. Los gastos por intereses se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

Utilidad por acción: La utilidad por acción ha sido calculada sobre la base del promedio ponderado de las acciones comunes en circulación a la fecha del estado de situación financiera.

### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS:**

**Activos financieros - Cuentas por cobrar clientes:** Corresponden a los montos adeudados por la prestación de servicios, uso de arribos internacionales, y salidas nacionales e internacionales en salas VIP, en el curso normal de operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente.

Se reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación. Los activos deben ser medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero.

Realizar evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales al final de cada periodo de presentación para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera, tal como lo establece el párrafo 58 de la NIC 39.

	Elaborado por:		Fecha de Emisión	
Nombre:	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 5/13

El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración, se carga a resultados contra una cuenta de provisión para cuentas de dudosa recuperación, como lo establece el párrafo 63 de la NIC 39. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se castiga. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

**Pasivos financieros reconocidos a valor razonable – Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras:** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado. Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

### **NOTA D. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:**

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Al 31 de Diciembre 2017</b>
Caja	7,586
Banco Local (1)	164,790
	<u>172,376</u>

(1) Saldo contable de la cuenta corriente mantenida en Banco Bolivariano al 31 de Diciembre 2017.

### **NOTA E. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES:**

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Al 31 de Diciembre 2017</b>
Clientes (1)	113,498
(-) Provisión para Cuentas incobrables (4)	1,430
	<u>112,068</u>

(1) Los vencimientos de las cuentas por cobrar a clientes se detallan a continuación:

	<b>Elaborado por:</b>		<b>Fecha de Emisión</b>	
<b>Nombre:</b>	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 6/13

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
De 0 a 30 días	105,922
De 31 a 60 días	8,574
Más de 60 días	(998)
(2)	<u>113,498</u>

(2) Corresponde al siguiente detalle:

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Aerolíneas	15,232
Empresas	7,260
Personas naturales	3,308
Tarjetas con convenio	(3) 87,698
	<u>113,498</u>

(3) Incluye principalmente US\$77,640 a Priority Pass Inc. por concepto de servicios brindados a pasajeros miembros del programa, en las salas VIP del Aeropuerto Internacional José Joaquín de Olmedo de Guayaquil.

(4) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue el siguiente:

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Saldo inicial	3,900
Provisión	0
(-) Reversión	57
(-) Castigo	2,413
Saldo final	<u>1,430</u>

### **NOTA F. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES:**

Cuenta Contable	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Inversiones a plazo fijo (1)	1,500,000
Tarjetas de Crédito	921
Deudores Varios (2)	185,764
Anticipos proveedores	804
Anticipos empleados	640
	<u>1,688,129</u>

	Elaborado por:		Fecha de Emisión	
<b>Nombre:</b>	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 7/13

(1) Corresponde a inversiones corrientes a plazo fijo con vencimiento a más de tres meses. A continuación el detalle de los depósitos a plazo de carácter nominativo emitidos por Banco Bolivariano:

No. Documento	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Tasa de interés	Al 31 de Diciembre 2017
DPV144855-8	18/07/2017	16/01/2018	4.00%	100,000
1DPV145467-4	17/08/2017	16/01/2018	4.00%	150,000
1DPV145578-3	24/08/2017	16/01/2018	4.00%	100,000
1DPV146167-7	22/09/2017	12/03/2018	4.50%	100,000
1DPV146241-3	28/09/2017	12/03/2018	4.50%	50,000
1DPV146860-1	31/10/2017	16/03/2018	4.00%	150,000
1DPV147220-0	21/11/2017	02/04/2018	3.60%	50,000
1DPV147311-3	27/11/2017	02/04/2018	3.60%	50,000
1DPV147374-7	29/11/2017	02/04/2018	3.65%	50,000
1DPV147544-6	06/12/2017	02/04/2018	4.75%	450,000
1DPV147806-0	20/12/2017	02/04/2018	3.65%	50,000
1DPV147842-4	22/12/2017	02/04/2018	3.65%	100,000
1DPV147919-3	28/12/2017	02/04/2018	3.65%	50,000
1DPV147901-4	28/12/2017	02/04/2018	3.65%	50,000
				<u>1,500,000</u>

(2) Incluye principalmente US\$174,799 correspondientes a las provisiones por los servicios prestados en diciembre a favor de pasajeros de aerolíneas y tarjetahabientes de empresas con los que la Compañía tiene suscrito contratos comerciales, y US\$10,717 intereses causados por inversiones temporales y no liquidados por el banco hasta el 31 de Diciembre 2017.

### NOTA G. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

		Al 31 de Diciembre 2017
Crédito tributario	(1)	11,868
Retenciones de impuesto al valor agregado	(2)	19,853
Retención de impuesto a la renta efectuadas en el periodo	(3)	<u>51,273</u>
		<u>82,994</u>

(1) Originado por el impuesto al valor agregado de las adquisiciones realizadas en Diciembre 2017.

(2) Corresponde a retenciones del impuesto al valor agregado que nos han efectuado los clientes en el mes de Diciembre 2017.

(3) Corresponde a retenciones en la fuente que nos han efectuado los clientes del período 2017.

	Elaborado por:		Fecha de Emisión	
Nombre:	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 8/13

### **NOTA H. MAQUINARIAS Y EQUIPOS-MUEBLES Y ENSERES-EQUIPO DE COMPUTACION:**

	<u>Muebles y enseres</u>	<u>Equipos de computación</u>	<u>Maquinarias</u>	<u>Total</u>
<u>Costo</u>				
Saldo al 31-12-2016	73,126	20,006	133,571	226,703
Adiciones		8,246	15,122	23,368
Saldo al 31-12-2017	73,126	28,252	148,693	250,071
Total costo	73,126	28,252	148,693	250,071
<u>(-) Depreciación acumulada</u>				
Saldo al 31-12-2016	11,379	17,840	66,617	95,836
Adiciones	7,296	3,114	14,040	24,450
Saldo al 31-12-2017	18,675	20,954	80,657	120,286
Total depreciación acumulada	18,675	20,954	80,657	120,286
Saldo al 31-12-2016	61,747	2,166	66,954	130,867
Saldo al 31-12-2017	54,451	7,298	68,036	129,785

### **NOTA I. MEJORAS EN BIENES ARRENDADOS:**

<u>Costo</u>	
Saldo al 31-12-2016	155,673
Saldo al 31-12-2017	155,673
Total costo	155,673
<u>(-) Amortización acumulada</u>	
Saldo al 31-12-2016	45,710
(-) Bajas / Ventas	17,778
Saldo al 31-12-2017	63,488
Total amortización acumulada	63,488
Saldo al 31-12-2016	109,963
Saldo al 31-12-2017	92,185

	<b>Elaborado por:</b>		<b>Fecha de Emisión</b>	
<b>Nombre:</b>	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 9/13

### **NOTA J. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTE RELACIONADA:**

Cuenta Contable		Al 31 de Diciembre 2017
Garantía otorgada por alquileres	(1)	210,399
		<u>210,399</u>

(1) Corresponde a depósito en garantía de acuerdo al adendum al contrato de concesión del 2 de enero de 2014 y al quinto adendum del 21 de octubre de 2015, que se devolverán al término del contrato, una vez se haya firmado el acta de entrega-recepción de los espacios concesionados.

### **NOTA K. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES:**

		Al 31 de Diciembre 2017
Proveedores		19,096
Obligaciones tributarias	(1)	53,896
Anticipos de clientes		179
		<u>73,171</u>

(1) Corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de impuesto al valor agregado, efectuadas en compras durante el período.

### **NOTA L. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO:**

Corresponde al impuesto a la renta del período 2017. La tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menos imposición con una participación igual o superior al 50% del capital social.

### **NOTA M. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:**

		Al 31 de Diciembre 2017
Participación de los trabajadores por pagar del ejercicio	(1)	277,403
Obligaciones con el IESS	(2)	15,281
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	(3)	37,473
		<u>330,157</u>

	Elaborado por:		Fecha de Emisión	
Nombre:	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 10/13

(1) Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

(2) Corresponde al siguiente detalle:

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Aporte patronal al IESS	5,655
Aporte personal al IESS	4,523
Préstamos personal al IESS	3,305
Préstamos hipotecarios al IESS	1,798
	<u>15,281</u>

(3) Corresponde al siguiente detalle:

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Sueldos	677
Prov. Décimo Tercer Sueldo	2,773
Prov. Décimo Cuarto Sueldo	18,277
Prov. Vacaciones	14,754
Prov. Fondo de reserva	992
	<u>37,473</u>

### **NOTA N. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

Presenta el siguiente detalle:

		<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Provisión para jubilación patronal	(1)	60,043
Provisión para bonificación por desahucio	(2)	19,040
		<u>79,083</u>

(1) El movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Saldo inicial	64,005
Provisión	17,798
(-) Reversos	8,298
Ajustes	(13,462)
Saldo final	<u>60,043</u>

	Elaborado por:		Fecha de Emisión	
<b>Nombre:</b>	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 11/13

(2) El movimiento de esta cuenta fue como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>2017</u>
Saldo inicial	18,110
Provisión	3,573
(-) Reversos	2,502
(-) Pagos	141
Ajustes	
Saldo final	<u>19,040</u>

Para determinar el pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio, se consideró una tasa anual de descuento del 4.02% (4.14% en el 2016), tasa de incremento salarial del 1.50% (3.00% en el 2016), tasa de rotación del 11.80%, y tasa de mortalidad e invalidez de acuerdo con la tabla del IESS 2002.

### **NOTA O. PROVISIONES CORRIENTES:**

Corresponde a provisiones de gastos devengados en Diciembre 2017 por US\$ 7,519 y cuya factura se recibe al mes siguiente.

### **NOTA P. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS:**

Corresponde al cobro por contratos de socios por el uso de espacios y consumos dentro de la sala VIP, valores que se encuentran por devengar a la fecha de los estados financieros.

### **NOTA Q. PATRIMONIO:**

**Capital social:** Representan 50,000 acciones ordinarias y nominativas, suscritas y pagadas, por un valor nominal de US\$1 cada una. La Compañía tiene dos accionistas, A.C.I. VIP S.A. R.L. (Luxemburgo) y Dellair Services S.A. (Ecuador), cada una con el 50% de acciones.

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Resultado del ejercicio:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la entidad y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

	<b>Elaborado por:</b>		<b>Fecha de Emisión</b>	
<b>Nombre:</b>	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 12/13

### **NOTA R. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:**

	<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>2017</u>
Contratos de salas VIP	504,732
Publicidad	9,000
Ventas en salida internacional	2,258,015
Ventas de alimentos y licores	84,615
Ventas en salida nacional	622,800
Alquiler de coches portaequipajes	597,844
	<u>4,077,006</u>

### **NOTA S. INTERESES GANADOS:**

Valores originados por las inversiones temporales mantenidas en Banco Bolivariano C.A.

### **NOTA T. COSTO OPERATIVO:**

Corresponde al costo que incurre para la atención de pasajeros en salas VIP:

<b>Cuenta Contable</b>	<b>Al 31 de</b> <b>Diciembre</b> <b>2017</b>
Alimentos	239,316
Bebidas	76,690
Licores	23,138
Areas verdes	7,546
Sala VIP	15,052
Otros	1,670
	<u>363,412</u>

### **NOTA U. GASTO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS:**

<b>Cuenta Contable</b>		<b>Al 31 de</b> <b>Diciembre</b> <b>2017</b>
Sueldos y Salarios	(1)	504,402
Aporte a la Seguridad Social	(2)	91,582
Honorarios Profesionales	(3)	131,706
Desahucio		3,188
Otros		58,342
		<u>789,220</u>

	<b>Elaborado por:</b>		<b>Fecha de Emisión</b>	
<b>Nombre:</b>	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Página: 13/13

(1) Corresponde al siguiente detalle:

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Sueldos	411,561
Recargo nocturno 25%	22,780
Recargo H.S. 50%	4,637
Recargo H.E. 100%	17,982
Incentivos	13,175
Comisión por venta	34,267
	<u>504,402</u>

(2) Corresponde al siguiente detalle:

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Fondo de reserva	28,702
Aportes patronales IESS	62,880
	<u>91,582</u>

(3) Corresponde al siguiente detalle:

	<u>Al 31 de Diciembre 2017</u>
Honorarios Varios	38,173
Honorarios Abogados	91,883
Honorarios Auditores	1,650
	<u>131,706</u>

### **NOTA V. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS:**

Corresponde principalmente US\$604,537, por la concesión mercantil de espacios en áreas de arribo y salida internacional, salida nacional y para explotar el servicio de alquiler de coches portaequipajes.

	Elaborado por:		Fecha de Emisión	
Nombre:	CPA Stalyn Espinoza Contador General		08/01/2018	