

LATACUNGAIRPORT SERVICES S.A.

Estados Financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

LATACUNGAIRPORT SERVICES S.A.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de diciembre de 2013

ASSETS NOTA

Current Assets			
Cta. Integración Bco Pichincha	\$	2,500.00	
Total Current Assets			2,500.00
Property and Equipment			
Total Property and Equipment			0.00
Other Assets			
El Pisque		28,530.00	
Total Other Assets			28,530.00
Total Assets	\$		31,030.00

LIABILITIES AND CAPITAL

Current Liabilities			
Provisiones Proveedores	\$	182.88	
Total Current Liabilities			182.88
Long-Term Liabilities			
Novacargo		15,816.84	
Total Long-Term Liabilities			15,816.84
Total Liabilities			15,999.72
Capital			
Proaño Julio		5,000.00	
Román Danilo		5,000.00	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO		(7,500.00)	
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		(1,476.87)	
Net Income		14,007.15	
Total Capital			15,030.28
Total Liabilities & Capital	\$		31,030.00

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

LATACUNGAIRPORT SERVICES S.A.

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de diciembre de 2013-2013

SALDO 2013

Revenues		
Ingresos por Dividendos	\$	14,540.03
Total Revenues		14,540.03
Cost of Sales		
Total Cost of Sales		0.00
Gross Profit		14,540.03
Expenses		
Otros Servicios Prestados		450.00
Reembolso de Gastos		25.00
GND Interes y Multas		57.88
Total Expenses		532.88
Net Income	\$	14,007.15

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

LATACUNGAIRPORT SERVICES S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIA NETA ACUMULADA	(-) PÉRDIDA NETA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013	2.500.00	-				(1,476.87)	1.023.13
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							-
Prima por emisión primaria de acciones							-
Dividendos							-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				(1,476.87)		1,476.87	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					14,007.15		14,007.15
Otros cambios (detallar)							-
SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2013	2.500.00	-		(1,476.87)	14,007.15	-	15,030.28

4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

El estado de flujos de efectivo proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo de la compañía durante el período, a continuación se muestra por separado los cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación:

LATACUNGAIRPORT SERVICES S.A.
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

AÑO 2013

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	-
Cobranza a clientes	-
Otros cobros de operación	-
Clases de pagos	-
Pago a proveedores	-
Otros pagos de operación	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	-
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Pago préstamos	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-

AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

DEL AÑO	DEL AÑO
2,500.00	2,500.00

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO

LATACUNGAIRPORT SERVICES S.A.
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
 EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
 DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	14,007.15				
Ajustes a la utilidad neta:					
Depreciación	-				
Otros	-				
Disminución (aumento) en activos:					
Cuentas por cobrar comerciales	-				
Otros Activos	-				
Aumento (disminución) en pasivos:					
Cuentas por pagar comerciales	(14,007.15)				
Otras cuentas por pagar	(14,007.15)				
Otros pasivos	-				
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	0.00				

5. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social de la entidad:
LATACUNGAIRPORT SERVICES S.A.

RUC de la entidad: 1792362814001

Domicilio de la entidad:
Nuevo Aeropuerto Mariscal Sucre, Quito - Pichincha.

Objeto Social:
Actuar como mandante, mandataria, comisionista o representante de personas naturales o jurídicas, sean estas nacionales o extranjeras, dedicadas a la prestación de servicios logísticos de comercio exterior, explotación de transporte aéreo de pasajeros, equipaje, todo tipo de carga, correo de cualquier naturaleza.

Forma legal de la entidad: Anónima
Fecha inicio de Actividades: 12/03/2012
País de Incorporación: Ecuador
Capital Suscrito: \$10.000,00
Valor por Acción: \$1,00

Administradores Actuales:
Presidente: Proaño Añasco Julio Cesar
Fecha De Nombramiento: 13/03/2012
Periodo En Años: 5
Fecha Registro Mercantil: 14/03/2012
Nº Registro Mercantil: 3189

Gerente General: Roman Fabara Jose Danilo
Fecha De Nombramiento: 13/03/2012
Periodo En Años: 5
Fecha Registro Mercantil: 14/03/2012
Nº Registro Mercantil: 3190

6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

6.1 Bases de presentación.

Los presentes estados financieros de la compañía, por el período terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

6.2 Responsabilidad y estimaciones de la administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera, las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

6.3 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía.

6.4 Segmentos operacionales.

La sociedad opera con un segmento único.

6.5 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos para que se adapten a los requerimientos de la norma. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisarán sobre de manera continua.

9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA

9.1 Operaciones

La compañía realiza actividades de saneamiento ambiental.

9.2 Declaración de cumplimiento

La compañía declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

9.3 Periodo Contable

La compañía presenta al 31 de diciembre del 2013 el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2013.

9.4 Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo está conformado por los saldos en caja general y en bancos locales cuyos montos son de gran liquidez y con un vencimiento original de tres meses o menos.

9.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales a plazo de 60 días, y los importes de las cuentas por cobrar no contienen intereses implícitos.

Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal, y al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

9.5.1 Política cartera vencida

La compañía continúa usando el método individual para provisionar la incobrabilidad de cuentas que la administración de la compañía podría no ser recuperables.

9.6 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor.

Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y son reconocidos al final del periodo en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el periodo.

9.7 Capital social.

Es conformado por los aportes de los socios y constituyen el patrimonio neto de la compañía.

9.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia de bienes y servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

9.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

9.10 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades de Operación:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiamiento:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

9.11 Situación Fiscal de la compañía

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE CONFORMAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

ACTIVO

1. ACTIVO CORRIENTE

El valor de la inversión de 28,530,00 se mantiene en el Activo Corriente por la inestabilidad de la compañía.

CUENTAS	SALDOS
ACTIVO CORRIENTE	31,030.00
Cia. Integración Bco Pichincha	2,500.00
El Pisque - Latacunga	28,530.00

PASIVOS

2. PASIVO CORRIENTE Y NO CORRIENTE

CUENTAS	SALDOS
PASIVO CORRIENTE	(182.88)
Provisiones Proveedores	(182.88)
PASIVO NO CORRIENTE	(15,816.84)
Novacargo	(15,816.84)

PATRIMONIO

3. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito es el monto representativo de los aportes a la compañía por parte de los socios cuyos aportes se desglosan a continuación

CUENTAS	SALDOS
CAPITAL	(10,000.00)
Proaño Julio	(5,000.00)
Román Danilo	(5,000.00)

4. CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO

CUENTAS	SALDOS
CAPITAL	7,500.00
(-) Capital suscrito no pagado	7,500.00

5. RESULTADOS DEL EJERCICIO

A continuación se muestra el valor de los resultados obtenidos como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período. Permanecerán en esta cuenta hasta la fecha en que el máximo órgano social les de su destinación específica de acuerdo con los proyectos presentados por los administradores del ente económico.

Cuentas	Saldo
Resultados	12,530.28
Resultados acumulados	(1,476.87)
Resultados del ejercicio	14,007.15

INGRESOS

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Cuentas	Saldo
Ingresos	(14,540.03)
Ingresos por Dividendos	(14,540.03)

COSTOS Y GASTOS

Se muestran los desembolsos realizados por la compañía referente a la parte administrativa y los cuales no relacionan de con la venta y prestación del servicio, estos son clasificados según su naturaleza como sigue:

Cuentas	Saldo
Gastos	532.88
Otros Servicios Prestados	450.00
Reembolso de Gastos	25.00
GND Interes y Multas	57.88

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (18 de agosto del 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

GERENTE GENERAL

ROMAN FABARA JOSE DANILO

CONTADOR

MARCO TORRES CARRILLO