

1. Información General

1.1 Antecedentes

AEROPIAGI TECHNOLOGY S.A., fue constituida en la ciudad de Quito el 10 de Abril del 2008, mediante Registro Mercantil del 23 de abril de 2008, a través de un convenio de asociación bajo la modalidad "Joint Venture", celebrado entre AGI TRAFFIC Technology Inc., entidad canadiense perteneciente al Grupo AECON y Engage Associated Engineering S.A., ambos con un 50% de participación. Su objeto social entre otros, es la preparación, asesoramiento técnico, administración, construcción y comercialización de proyectos de ingeniería y la representación de empresas de construcción, comerciales y otras para la provisión de servicios relacionados con dicho objetivo.

1.2 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros separados al 31 de diciembre del 2014, han sido emitidos con la autorización de fecha 31 de julio de 2015 por parte del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los Estados Financieros están presentados en dólares (dólares estadounidenses), que se utiliza en el Ecuador como moneda local.

2.1 Políticas Contables

2.1.1 Activos

2.1.1.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en Caja y Bancos sin restricciones.

La compañía cuenta con dos cuentas corrientes en los siguientes bancos: Banco Pichincha y Scotiabank, las mismas que son utilizadas para la recepción de fondos generados del giro del negocio y para realizar los pagos para el funcionamiento de la empresa.

2.1.1.2 Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponden a los montos adeudados por clientes y terceros relacionados al objeto social de la Compañía.

Retenciones del contrato: corresponde a la retención del 10% que efectúa el cliente en el pago de las facturas mensuales presentadas por la Compañía. Esta retención es reembolsable y sirve para cubrir las deficiencias en los trabajos como garantía de cumplimiento de lo acordado.

2.1.2 Pasivos

2.1.2.1 Cuentas y Documentos Pagar (Proveedor)

Las cuentas y documentos por pagar a proveedores, la política de pago va a depender de la negociación con el proveedor sin que esta exceda los 360 días ya que se convertiría en una cuenta a largo plazo.

2.1.2.2 Otras Cuentas por Pagar

Representadas principalmente por pagos pendientes a relacionadas y otras cuentas por pagar.

2.1.2.3 Obligación con la Administración Tributaria

La política es de estar al día con el SRI (Servicios de Rentas Internas), las declaraciones se las realiza dos días antes de la fecha límite establecida por el SRI que es el 28 de cada mes.

3. Secciones NIIF aplicadas al periodo 2014

3.1 Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

En esta sección menciona las condiciones que se deben cumplir para que se considere un instrumento financiero, las condiciones es que sea una cuenta de:

- Efectivo
- Depósitos a plazo
- Obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas
- Cuentas, pagares, y préstamos por pagar y por cobrar
- Bonos e instrumentos de deuda similares
- Inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones preferentes y ordinarias sin opción de venta
- Compromisos de recibir un préstamo

Para reconocer un activo financiero o pasivo financiero una entidad lo medirá al precio de la transacción, (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en el resultado), excepto si el acuerdo constituye en efecto, una transacción de financiación.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudieran incurrir en la venta u otro tipo de disposición, los instrumentos de deuda que cumplan con las condiciones del párrafo de que sean: Efectivo, cuentas por cobrar, cuenta por pagar e inversiones que se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasificaron como activos corriente o pasivos corrientes se midieran al importe, no descontando del efectivo y otra contraprestación que se espera pagar o recibir, a menos que el acuerdo constituya, en efecto una transacción de financiación.

AEROPIAGI TECHNOLOGY S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

El costo amortizado de un activo financiero o pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es del neto de los siguientes importes.

- a) El importe al que se mide del reconocimiento inicial del activo o pasivo financiero
- b) Menos los reembolsos del principal.
- c) Más o menos la amortización acumulada utilizando el método del interés efectivo de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento.
- d) Menos en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocimiento directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

3.2 Sección 22 Pasivos y Patrimonio

En cuanto a la sección 22 en las cuentas de pasivo y patrimonio indica que los instrumentos o componentes de instrumentos, que están subordinados a todas las demás clases de instrumentos se clasifican como patrimonio si imponen a la entidad una obligación de entregar a terceros una participación proporcional de los activos netos de la entidad solo en el momento de la liquidación.

4. Notas Explicativas

4.1 Activos

4.1.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre 2014 la empresa tiene el siguiente saldo en la cuenta bancaria:

	2014	2013
Banco Pichincha	207,721.27	4,725.00
Banco Scotiabank	198,839.99	318,092.70
TOTAL	<u>406,561.26</u>	<u>322,817.70</u>

4.1.2 Cuentas por Cobrar y Documentos por Cobrar

En esta cuenta se encuentra registrado USD \$ 396,211.72 al 31 de diciembre 2014 correspondiente a cuentas por cobrar clientes que tiene la empresa, quedando de la siguiente manera:

	2014	2013
AECON AG Constructores S.A. (contratista)	0.00	418,224.84
Retenciones del contrato	381,115.72	2,384,368.75
Pileggi Contrucciones C. Ltda.	15,096.00	0.00
TOTAL	<u>396,211.72</u>	<u>2,802,593.59</u>

AEROPIAGI TECHNOLOGY S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Espresado en dólares estadounidenses)

4.2 Pasivos

4.2.1 Obligación con la Administración Tributaria

La política es estar al día con el SRI Servicios de rentas Interna, teniendo como fecha máxima de cancelación de sus obligaciones tributarias de acuerdo al noveno dígito el 28 de cada mes lo cual se ha cumplido a cabalidad y al 31 de diciembre tiene un saldo de:

	2014	2013
Cuentas por pagar - SRI (tercera cuota ant. IR)	4,457.39	0.00
Retención por dividendos pagados	155,015.30	0.00
ISD por dividendos pagados	51,870.51	0.00
TOTAL	<u>211,343.20</u>	<u>0.00</u>

4.2.2 Otras Obligaciones por Pagar

En esta cuenta están registradas otras obligaciones por pagar. El saldo a la fecha en esta cuenta es de USD\$ 309,016.74 quedando de la siguiente manera:

	2014	2013
Dividendos accionistas	309,016.74	2,693,867.58
TOTAL	<u>309,016.74</u>	<u>2,693,867.58</u>

4.2.3 Conciliación tributaria contable:

	2014	2013
Utilidad (Pérdida) del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	-34,271.16	360,336.30
Menos: participación trabajadores		-54,050.00
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	<u>-34,271.16</u>	<u>306,286.30</u>
Más: gastos no deducibles	14,761.38	19,608.00
Base tributaria	<u>-19,509.78</u>	<u>325,894.30</u>
Tasa impositiva	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>0</u>	<u>71,696.75</u>
Menos - anticipo pagado		-6,430.20
Menos - retenciones en la fuente del año		-4,457.39
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:	<u>0</u>	<u>60,809.16</u>

4.2.4 Capital Social

El capital social al cierre del 2014 y 2013 está representado por 2,000 acciones con un valor nominal de US\$ 1 cada una.

AEROPIAGI TECHNOLOGY S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

4.2.5 Reservas y Resultados Acumulados

Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

4.3 Gastos

4.3.1 Gastos Administrativos y Ventas

En esta cuenta están registrados los gastos del ejercicio. El movimiento es el siguiente:

	2014	2013
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
S. I. DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO		7,313.98
+ COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PROD. POR EL SUJETO PASIVO		145,686.97
+ IMPORT. DE BIENES NO PROD. POR EL SUJETO PASIVO		221,574.00
<u>GASTOS DE VENTA</u>		
SUELDOS		60,069.87
APORTE PATRONAL		11,423.04
DECIMO TERCERO		34,129.57
SEGURO ACTIVOS		177.50
MANT. Y REPARACION		19,662.51
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES		2,805.15
PUBLICIDAD		50.00
TRANSPORTE		16,152.00
PERDIDA EN VENTA AF no RELAC		202,773.54
IVA CARGADO AL GASTO		423,112.22
OTROS MENORES		19,607.99
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>		
SERV. CONTABLES	14,485.65	16,815.44
PATENTE MUNICIPAL	4,908.16	
GST INDIRECTO ASIG.delEXTx RELAC		17,000.00
IMPUESTOS	12,732.49	23,298.00
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		136.21
SUMINISTROS DE OFICINA		2,691.31
TIKETS AEREOS		9,904.23
GASTOS DE REPRESENTACION		1,732.17
ENERGIA ELECTRICA		460.52
OTROS MENORES		245,954.27
ACTIVOS FIJOS - DEPRECIACION		29,964.11
GASTOS FINANCIEROS		
COMISION BANCARIA LOCAL	319.00	911.37
COMISION BANCARIA DEL EXTERIOR	1,643.41	2,864.41
GASTOS BANCARIOS	141.11	

AEROPIAGI TECHNOLOGY S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

GASTOS SIN FACTURA	41.34	
15 % PARTIC. UTILIDADES		54,050.45
24 % IMPUESTO RENTA		71,696.64
TOTAL	<u>34,271.16</u>	<u>1,642,017.47</u>

4.4 Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



Patricia Reino
RUC: 1710083401001
CONTADORA
