

SERVICIOS INTEGRADOS INTEGROAEREO S.A.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

SERVICIOS INTEGRADOS INTEGROAEREO S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SERVICIOS INTEGRADOS INTEGROAEREO S.A.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Octavo de Quito, el uno de septiembre del dos mil ocho, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el doce de septiembre del mismo año, bajo el número tres dos seis nueve

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: Venta al por mayor y menor de repuestos de aviones y helicópteros, entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia Iñaquito, República del Salvador 491 y Naciones Unidas

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **“Principios, políticas contables y criterios de valoración”**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, 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 periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, 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, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

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.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe

recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2016, 22% y para el 2017, 22%), la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que 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.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, 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.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2017, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio de denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración 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 encuentra basados en la experiencia histórica 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 que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de

vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

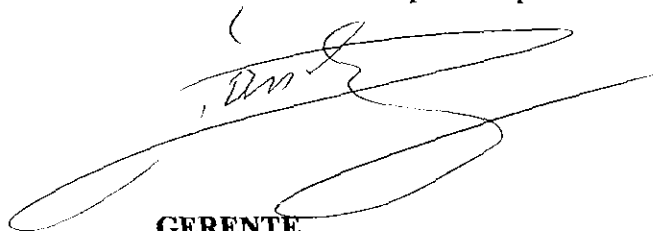
d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.



GERENTE

C.C.: 1702230192



CONTADOR

RUC: 1713498507

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

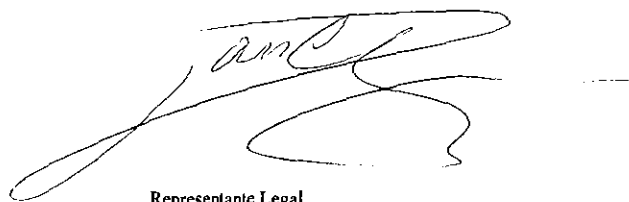
En dólares Americanos

		dic-17	dic-16
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(40.199,45)	52,33
950101	Clases de Cobros por Actividades de Operación		
95010101	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	233.601,10	33.241,64
95010105	Otros cobros por actividades de operación	15.526,53	-
	Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	249.127,63	33.241,64
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(285.593,16)	
95010203	Pagos a y por cuenta de empleados	(1.530,98)	
95010205	Otros pagos por actividades de operación	-	
950103	Dividendos pagados	-	
950104	Dividendos recibidos	-	
950105	Intereses pagados	(320,49)	
950106	Intereses recibidos	-	
950107	Impuesto a las ganancias pagado	(1.908,63)	
950108	Otras entradas (salidas) de efectivo	26,18	(33.189,31)
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(289.327,08)	(33.189,31)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	-
950209	Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(9.975,60)	-
950210	Recibido de la venta de Intangibles	-	-
950211	Adquisiciones de Intangibles	-	-
950213	Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
	Recibido de Activos Biológicos	-	-
950216	Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
	Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(9.975,60)	-
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305	Pago de Prestamos	-	-
950306	Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	Dividendos pagados	-	-
950309	Intereses recibidos	-	-
950310	Otras entradas (salidas de efectivo)	115.467,25	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	115.467,25	-
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	65.292,20	52,33
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	84,95	32,52
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	65.377,15	84,85

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	dic-17	dic-16
96 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	57.073,60	10.206,56
970		
97001 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
97002 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	18.097,35	-
97005 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
97011 Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	(3.439,61)
TOTAL AJUSTES	18.097,35	(3.439,61)
	75.170,95	6.766,95
980		
98001 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
98002 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(22.840,52)	-
98003 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	15.526,53	(11.092,80)
98004 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
98005 (Incremento) disminución en inventarios	-	-
98006 (Incremento) disminución en otros activos	-	(116.250,00)
98007 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(103.615,73)	112.719,94
98008 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(4.440,68)	2.303,45
98009 Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	5.604,79
98010 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(115.370,40)	(6.714,62)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(40.199,45)	52,33
PRUEBA	-	(0,00)



Representante Legal
 Gral. Daniel Sánchez
 Ruc o CI: 1702230192



Contadora
 Silvia Iturralde
 Ruc: 1713498507001

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

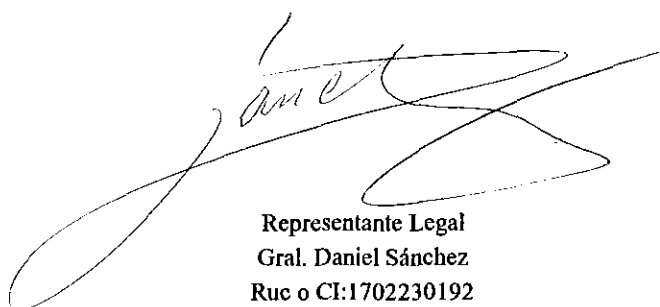
En dólares Americanos

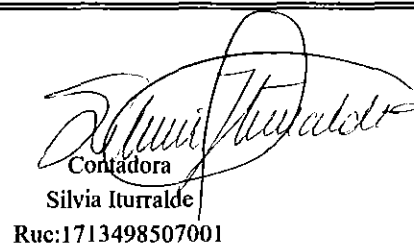
	NOTAS	dic-17	dic-16
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	65.377,15	84,95
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	22.840,52	-
Activos por impuestos corrientes	11	4.344,52	19.871,05
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		92.562,19	19.956,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	17	132.599,29	142.668,35
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		132.599,29	142.668,35
		-	-
TOTAL DEL ACTIVO		225.161,48	162.624,35
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	9.244,36	112.860,09
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	9.026,87	13.217,75
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	488,47	488,47
Crédito a mutuo	29	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	10.817,93	1.908,63
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	12.596,28	2.376,41
TOTAL PASIVO CORRIENTE		42.173,91	130.851,35
Suman y pasan....		42.173,91	130.851,35

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
Suman y Vienen,.....		42.173,91	130.851,35
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	119.851,92	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	659,85	-
Otros pasivos no corrientes	41	-	6.991,83
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		120.511,77	6.991,83
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		120.511,77	6.991,83
TOTAL DEL PASIVO		162.685,68	137.843,18
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	42	17.000,00	17.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	43	-	-
RESERVAS	44		
Reserva Legal		-	-
Reservas Facultativa y Estatutaria		785,29	785,29
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	45		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		6.995,88	228,93
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		37.694,63	6.766,95
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	46		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
TOTAL PATRIMONIO NETO		62.475,80	24.781,17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		225.161,48	162.624,35
		0,00	0,00


 Representante Legal
 Gral. Daniel Sánchez
 Ruc o CI:1702230192


 Contadora
 Silvia Iturralde
 Ruc:1713498507001

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.

ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	Notas	dic-17	dic-16
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	47	256.441,62	31.000,00
Otros Ingresos	48	26,18	-
TOTAL INGRESOS		256.467,80	31.000,00
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	49	-	-
(+) GANANCIA BRUTA		256.467,80	31.000,00
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	50	199.073,71	20.793,44
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		57.394,09	10.206,56
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	51	320,49	-
(+)Otros Ingresos no Operacionales	52	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	53	57.073,60	10.206,56
15% Participación a Trabajadores	53	(8.561,04)	(1.530,98)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		48.512,56	8.675,58
Total Impuesto Causado	53	(10.817,93)	(1.908,63)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		37.694,63	6.766,95
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	24	-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		37.694,63	6.766,95

Representante Legal
Gral. Daniel Sánchez
Ruc o CI:1702230192

Contadora
Silvia Iturralde
Ruc:1713498507001

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOOS INTEGRAEREO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA DONACIONES	RESERVA POR VALUACIONES NEC	ESTIMANTO POR VALUACIONES NEC	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1) PERDIDAS ACUMULADAS AÑO ANTERIOR	RESULTADOS POR APLICACION PROGRYATZND	
SALDO AL 1 ENERO DEL 2016	99	17,000.00	785.29							228.93			18,014.22

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Aumento (disminución) de capital social
 Aportes para futuras capitalizaciones
 Pago de dividendos
 Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales
 Realización de la Reserva por Valuación de activos Financieros D.V
 Realización de la Reserva por Valuación de Propiedad P.E
 Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles
 Otros cambios (Detallar)
 Resultado Integral total del año (Ganancia o pérdidas)

SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

990101		17,000.00	785.29							228.93			6,766.95	6,766.95	24,761.17
--------	--	-----------	--------	--	--	--	--	--	--	--------	--	--	----------	----------	-----------

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Pago de dividendos
 Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

990204										0.00			(6,766.95)	(6,766.95)	0.00
990205										6,766.95			37,694.63	37,694.63	62,475.80
9902		17,000.00	785.29							6,995.88			37,694.63	37,694.63	62,475.80

Pruebas

Representante Legal
 Genl. Daniel Sánchez
 RUC 9 CH1702260192

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

[Firma]
 Contador
 Silvio Jaramila
 RUC 171349807901

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES-Con nuevos codigos 101

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Diciembre

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja		
	Bancos	65.377,15	84,95
	Inversiones Temporales		
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	65.377,15	84,95

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

RELACIONADAS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	22.840,52	
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
314	(-)Deterioro Acumulado Cuentas Incobrables		
	Neto Cuentas por Cobrar Relacionadas		

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	1.655,30	18.457,36
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	2.689,22	1.413,69
338	Otros	-	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.344,52	19.871,05

ACTIVOS NO CORRIENTES

17 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-17

dic-16

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
373	Muebles y Enseres	32.830,65	2.607,16	30.223,49
374	Equipo de Computación	4.498,15	-	4.498,15
375	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	123.618,44	7.368,44	116.250,00
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero			
383	Otras propiedades, planta y equipo	-	(2.607,16)	2.607,16
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	160.947,24	7.368,44	153.578,80
384	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(28.347,95)	(17.437,50)	(10.910,45)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(28.347,95)	(17.437,50)	(10.910,45)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	132.599,29	24.805,94	142.668,35

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

26 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES dic-17 dic-16
 Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior		
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	9.244,36	112.860,09
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	9.244,36	112.860,09

27 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES dic-17 dic-16

OTRAS NO RELACIONADAS dic-17 dic-16
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	9.026,87	13.217,75
522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior		
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	9.026,87	13.217,75
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	9.026,87	13.217,75

28 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-17 dic-16
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
523	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Locales	-	-
524	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes Relacionadas Exterior	-	-
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	488,47	488,47
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	488,47	488,47

30 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-17 dic-16
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	10.817,93	1.908,63
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10.817,93	1.908,63

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

31 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	8.561,04	1.530,98
534	Obligaciones con el IESS	259,01	601,93
535	Jubilación Patronal		
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	3.776,23	243,50
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	12.596,28	2.376,41

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	dic-17 VALOR USD	dic-16 VALOR USD
561	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas locales	119.851,92	-
562	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes no relacionadas del exterior	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	119.851,92	-
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	119.851,92	-

38 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
573	Jubilación patronal	214,95	
574	Desahucio	444,90	
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	659,85	-

41 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
587	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	-	-
588	Otros,		6.991,83
	TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	-	6.991,83

PATRIMONIO

42 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-17 dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Accionista A	17.000,00	17.000,00
	Accionista B		
	Accionista C		
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	17.000,00	17.000,00

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

44 RESERVAS dic-17 dic-16

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal		
605	Reserva Facultativa	785,29	785,29
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	785,29	785,29

45 RESULTADOS ACUMULADOS dic-17 dic-16

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital		
608	Reserva por Donaciones		
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)		
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC		
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	6.995,88	228,93
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores		
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF		
614	Utilidad del ejercicio	37.694,63	6.766,95
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	44.690,51	6.995,88

CUENTAS DE RESULTADOS

47 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO		
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	256.441,62	31.000,00
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA		
	EXPORTACIONES NETAS	-	-
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	OTROS	-	-
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	256.441,62	31.000,00

48 OTROS INGRESOS dic-17 dic-16

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
6093	Otros	26,18	-

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

52 INGRESOS NO OPERACIONALES dic-17 dic-16

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-
6999	TOTAL INGRESOS	256.467,80	31.000,00

49 COSTOS Y GASTOS dic-17 dic-16

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	-

50 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-17 dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	37.817,78	5.844,00
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	5.289,41	1.408,50
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.594,89	651,62
7050	Honorarios, profesionales y dietas	14.629,00	8.984,44
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	Jubilación patronal	214,95	-
7059	Desahucio	444,90	-
7062	Otros	-	-
	TOTAL POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	17.437,50	-
	TOTAL GASTOS POR DEPRECIACIONES	-	-
	GASTOS POR AMORTIZACIONES	-	-
	TOTAL GASTOS DE AMORTIZACIONES	-	-
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR	-	-
7113	Gasto para Provisión incobrables	-	-
7116	Gasto valor neto de realización- inventarlos	-	-
	TOTAL POR DETERIORO DEL VALOR	-	-
	GASTOS DE PROVISIONES	-	-
	TOTAL GASTOS DE PROVISIONES	-	-
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	-	-
7176	Transporte	2.851,02	-
7179	Consumo de combustible y lubricantes	12.284,36	29,63
7182	Gastos de viaje	5.771,27	-

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

7185	Gastos de gestión	917,79	
7188	Arrendamiento operativo		
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	8.814,66	34,00
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital		
7197	Mantenimiento y reparaciones	5.182,54	
7200	Mermas		
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	31.705,01	
7206	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relacionadas		
7209	Impuestos contribuciones y otros	267,72	1,66
7242	Servicios públicos	3.747,69	895,04
7245	Pérdidas por siniestros		
7248	Otros	47.103,22	2.944,55
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION		199.073,71	20.793,44

51

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	320,49	
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	320,49	-
7992	TOTAL GASTOS	199.394,20	20.793,44

53

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

dic-16

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	57.073,60	10.206,56
.095	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos de ve	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable meno	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	57.073,60	10.206,56
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(8.561,04)	(1.530,98)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 602	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	659,85	
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deducciones adicionales	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
	GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
814-815	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
816-817	Por pérdidas esperadas en contratos de construcción	-	-
818-819	Por costos estimados de desmantelamiento	-	-
820-821	Por deterioro del valor de propiedad planta y equipo	-	-
822-823	Por provisiones de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal	-	-
824-825	Por mediciones de activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-

SERVICIOS INTEGRADOS AEREOS INTEGROAEREO S.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

826-827	Por medición de activos biológicos- Ingresos	-	-
828-829	Por medición de activos biológicos- Pérdidas costos y gastos	-	-
831	Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	49,172,41	8,675,58
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) O IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(10,817,93)	(1,908,63)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	37,694,63	6,766,95
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	37,694,63	6,766,95