

# **ESTADOS FINANCIEROS**

De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado

---

*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

*SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.*

*En dólares Americanos*

---

7

**SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
			US\$	US\$
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	5	34.522,65	7.732,36
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	6	43.356,47	67.228,02
10103	Inventarios	7	12.233,90	6.134,07
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>90.113,02</b>	<b>81.094,45</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	8	251.893,31	229.503,22
1020112	(-)Depreciación Acumulada	8	(22.390,09)	(22.390,09)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>229.503,22</b>	<b>207.113,13</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>319.616,24</b>	<b>288.207,58</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	9	96.357,29	128.330,84
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	10	147.353,72	79.921,49
20105	Provisiones	11	-	6.632,22
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>243.711,01</b>	<b>214.884,55</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>243.711,01</b>	<b>214.884,55</b>

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
	Suman y Vienen.....		243.711,01	214.884,55
202	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
2	<b>TOTAL PASIVO</b>		243.711,01	214.884,55
301	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	12	32.200,00	32.200,00
307	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	13		
30701	Ganancia neta del Período	RI	43.705,23	41.123,03
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		75.905,23	73.323,03
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		319.616,24	288.207,58
			0,00	(0,00)

  
 Virginia Herrera  
 Representate Legal  
 CI: 1701950543

  
 Ana Lucia Velasco  
 Contadora  
 Ruc: 1600498099001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



**SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
		301	30601	30701	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>99</b>	<b>32.200,00</b>	<b>-</b>	<b>41.123,03</b>	<b>73.323,03</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>9901</b>	<b>32.200,00</b>	<b>-</b>	<b>43.705,23</b>	<b>75.905,23</b>
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>990101</b>	<b>32.200,00</b>	<b>-</b>	<b>43.705,23</b>	<b>75.905,23</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>9902</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.582,19)</b>	<b>(2.582,19)</b>
Aumento (disminución) de capital social	990201	-			-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-			-
Prima por emisión primaria de acciones	990203				-
Dividendos	990204		<b>(43.705,23)</b>		<b>(43.705,23)</b>
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		-		-
Otros cambios	990209		<b>43.705,23</b>	<b>(43.705,23)</b>	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210			<b>41.123,03</b>	<b>41.123,03</b>

  
 Virginia Herrera  
 Representate Legal

  
 Ana Lucía Velasco  
 Contadora

**SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares)

		2012	2013
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>58.581,84</b>	<b>16.914,96</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	492.407,25	331.510,65
95010105	P Otros cobros por actividades de operación		-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>492.407,25</b>	<b>331.510,65</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(414.677,73)	(296.830,79)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados		(7.712,69)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(19.147,68)	-
950103	N Dividendos pagados		-
950104	P Dividendos recibidos		-
950105	N Intereses pagados		-
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado		(10.052,20)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo		-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(433.825,41)</b>	<b>(314.595,69)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo		-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(156.872,11)	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros		-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros		-
950219	P Dividendos recibidos		-
950220	P Intereses recibidos		-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	303.589,24	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>146.717,13</b>	<b>-</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital		-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo		-
950305	N Pago de Prestamos		-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero		-
950308	N Dividendos pagados	(300.048,22)	(43.705,26)
950309	P Intereses recibidos		-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	107.753,72	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(192.294,50)</b>	<b>(43.705,26)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>13.004,47</b>	<b>(26.790,29)</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>21.518,18</b>	<b>34.522,65</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>34.522,65</b>	<b>7.732,36</b>
		(0,00)	

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
*(Expresado en Dólares)*

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
96 <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b> <b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	2.491,07	48.380,04
97 <b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	47.025,67	22.390,11
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	4.554,11	-
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>(13.906,10)</u>	-
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<u>37.673,68</u>	<u>22.390,11</u>
	40.164,75	70.770,15
98 <b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8.831,44	(23.871,55)
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	6.667,63	
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	2.297,29	6.099,83
9805 D (Incremento) disminución en otros activos		-
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(766,61)	(67.432,23)
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(13.550,31)	(624,79)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados	571,43	-
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	3.113,05	-
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>11.253,17</u>	<u>31.973,55</u>
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<u>18.417,09</u>	<u>(53.855,19)</u>
9820 <b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<u>58.581,84</u>	<u>16.914,96</u>

  
 Virginia Herrera  
 Representante legal  
 CI: 1701950543

  
 Ana Lucia Velasco  
 Contadora  
 Ruc: 1600498099001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

**1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 13 de Agosto del 1997, inscrita en el Registro Mercantil el 13 de Agosto de 1997 Tomo 128.

**Objeto Social:** La empresa se dedica al transporte no regular de carga.

**Plazo de duración:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 13 de agosto de 1997.

**Domicilio principal de la empresa:** Villalegua Oe-8ª y Calle H, Edificio Diamond Oficina 3, Quito – Ecuador

**Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1791355245001

**Forma legal:** Compañía Limitada.

**Estructura organizacional y societaria:** La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado 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 por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEJOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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 empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

## **2.2 Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

*Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.*

*Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.*

1. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*
2. *Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*
3. *Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF”, a partir del año 2011.*
4. *La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para*

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa **SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.** Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

### **2.3 Moneda**

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

### **2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

### **2.5 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y 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 del 2013.

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

**2.6 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 vencimientos 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 las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.*

**3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.*

**3.2 Activos Financieros**

*Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

*Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados*

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
  - De actividades ordinarias que generan intereses*
  - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) *Provisión cuentas incobrables*

**a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar*

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

**b) 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 perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.*

**3.3 Inventarios**

*Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor*

*“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),*

*De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.*

*El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.*

*Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.*

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*El costo se determina por el método de "promedio ponderado"*

#### **3.4 Servicios y otros pagos anticipados**

*Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los 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**

*El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.*

*Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:*

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- Se espera usar durante más de un periodo*
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- Que la compañía mantenga el control de los mismos*

*El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:*

- 1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
- 2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

*Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.*

*Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.*

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

### **3.6 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran periódicamente si existen indicadores de que algunos de sus activos pudieran estar deteriorados de acuerdo a la sección 27 "Deterioro del valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de ventas y su valor en uso, y es determinado para un activo individual, a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor en libros de un activo, excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable. Al evaluar el valor de uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuestos que reflejan las evaluaciones actuales de mercado, el valor tiempo del dinero, y los riesgos específicos al activo. Para determinar el valor justo menos costo de ventas, se usa un modelo de valuación apropiada.

Las pérdidas por deterioro del valor de activos no financieros serán reconocidas con cargo a resultados, en función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente revaluadas, donde la revaluación fue llevada al Patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo al patrimonio, hasta el monto de la revaluación anterior.

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual, respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la empresa estima el monto nuevo recuperable.*

*Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo, desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro.*

*Si este es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores, tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto revaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento en la revaluación.*

### **3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.*

### **3.8 Obligaciones con Instituciones Financieras**

*En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.*

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

*Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se*

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.*

**3.9 Capital Social**

*El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.*

**3.10 Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.*

*Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:*

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa 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.*

**3.11 Costo de venta**

*El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.*

**3.12 Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.*

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

**3.13 Principio de Negocio en Marcha**

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

**3.14 Situación Fiscal**

*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.*

**3.15 Medio ambiente**

*La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.*

**3.16 Estado de Flujos de efectivo**

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

- Actividades Operativas: 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 financiación: 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; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

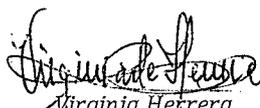
---

**3.17 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

**4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

  
Virginia Herrera  
Representate Legal  
CI: 1704203437

  
Ana Lucía Velasco  
Contadora  
Ruc: 1600498099001

**ACTIVO CORRIENTE**

5		10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-12	dic-13
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
			Caja General	34.522,65	7.732,36
			<b>Subtotal Caja</b>	<b>34.522,65</b>	<b>7.732,36</b>
			<b>BANCOS LOCALES</b>		
			Banco Pichincha Cta. Corriente		
			Banco Internacional Cta. Corriente		
			<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
			UBS		
			<b>INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		
			Póliza a 90 días		
			<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>10101 TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>34.522,65</b>	<b>7.732,36</b>

6		10102	<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	dic-12	dic-13
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010203			Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	10.154,98	10.000,00
			<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020501			De actividades ordinarias que generan intereses		
101020502			De actividades ordinarias que no generan intereses		
1010206			Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	33.201,49	57.228,02
1010207			Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
1010208			Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas		
			<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>43.356,47</b>	<b>67.228,02</b>

7		1010209	<u>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</u>	dic-12	dic-13
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209			Provisión Cuentas Incobrables		
			<b>10102 TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

7		10103	<u>INVENTARIOS</u>	dic-12	dic-13
COSTO	CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301		Inventario de Materia Prima	2.840,36	
510110	1010302		Inventario de Productos en Proceso		
	1010303		Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		
510112	1010305		Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-productos por la Compañía.		
510104	1010306		Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros		
	1010307		Mercaderías en Tránsito		
	1010308		Obras en construcción		
	1010309		Obras terminadas		
	1010310		Materiales o bienes para la construcción		
	1010311		Inv. repuestos, herramientas y accesorios	9.393,54	6.134,07
	1010312		Otros Inventarios		
			<b>10103 TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>12.233,90</b>	<b>6.134,07</b>

7		1010313	<u>PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS</u>	dic-12	dic-13
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313			(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		
			<b>TOTAL PROVISION POR VNR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

9		10104	<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	dic-12	dic-13
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401			Seguros pagados por anticipado		
1010402			Arriendo pagado por anticipado		
1010403			Anticipo a Proveedores		
1010404			Otros anticipos entregados		
			<b>10104 TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

10		10105	<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	dic-12	dic-13
CODIGO			DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501			Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502			Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		
1010502			Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		
1010503			Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		

SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América) 1.

10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-	-
-------	--	---	---

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso		
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	-

11 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes		
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	-

ACTIVO NO CORRIENTE

8 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

		dic-12		dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	32.000,00	-	32.000,00
1020102	Edificios		-	
1020103	Construcción en Curso		-	
1020104	Instalaciones		-	
1020105	Muebles y Enseres	5.600,00	(800,00)	4.800,00
1020106	Máquinas y Equipos		-	
1020107	Naves, aeronaves, barcasas y similares	196.566,49	(18.328,88)	178.237,61
1020108	Equipo de Computación	6.093,25	(1.383,35)	4.709,90
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	1.133,57	(377,86)	755,71
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	10.500,00	(1.500,00)	9.000,00
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	251.893,31	(22.390,09)	229.503,22
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(22.390,09)	-	(22.390,09)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		-	
	Total Depreciación Acumulada	(22.390,09)	-	(22.390,09)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	229.503,22	(22.390,09)	207.113,13

13 PROPIEDAD DE INVERSION

		dic-12		dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020201	Terrenos		-	
1020202	Edificios		-	
1020203	(-) Depreciación Acumulada		-	
1020204	(-) Deterioro Acumulado		-	
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía		
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves		
1020403	Activos de Exploración y Explotación		
1020406	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)		
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-	-

14 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos Intangibles		
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles		
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-	-

15 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00

16 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento		

SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros		
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar		
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros		
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE

9	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010301	Proveedores Locales	96.357,29	128.330,84
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	96.357,29	128.330,84

10	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional		
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010401	Obligaciones Bancos locales	128.553,72	69.221,49
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	128.553,72	69.221,49

.(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses ,12,00%, plazo 180 días

.(2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10,50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	18.800,00	10.700,00
	2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	18.800,00	10.700,00

	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	147.353,72	79.921,49
--	-------	--	------------	-----------

11	20105	PROVISIONES	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010501	Provisiones locales		6.632,22
	2010502	Provisiones del exterior		
	20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	6.632,22

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2010701	Con la Administración Tributaria		
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		
	2010703	Obligaciones con el IESS		
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-	-

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	-

22	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20109	Comisiones, pendientes de pago		
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

23	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20110	Anticipo de Clientes		
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	-

24	20112	<b>PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2011201	Jubilación Patronal		
	2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)		
	20112	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-
25	20113	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20113	Otras cuentas por pagar		
	20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
26	20201	<b>PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20201	Pasivos por Contratos		
	20201	<b>TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO</b>	-	-
27	20202	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)		
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
	20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	-	-
28	20203	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	dic-12	dic-13
	<b>Locales</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Pichincha		
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	-	-
	<b>Del exterior</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **		
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	-	-
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	-	-
29	20204	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	dic-12	dic-13
	<b>LOCALES</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales		
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-
30	20206	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
		Anticipo de Clientes		
	20206	<b>TOTAL ANTICIPO CLIENTES</b>	-	-
31	20207	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020701	Provisión Jubilación Patronal		
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)		
	20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-
32	20208	<b>OTRAS PROVISIONES</b>	dic-12	dic-13
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20208	Otras Provisiones		
	20208	<b>TOTAL OTRAS PROVISIONES</b>	-	-

SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONECOS C. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

33	20209	<u>PASIVO DIFERIDO</u>	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2020901	Ingresos Diferidos			
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO		-	-

34	20210	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos			
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-	-

**PATRIMONIO**

12	301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-12	dic-13
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		32.200,00	32.200,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		32.200,00	32.200,00

36	302	<u>APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones			
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	-

37	<u>RESERVAS</u>		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal			
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria			
304	TOTAL RESERVAS		-	-

38	<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta			
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo			
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles			
30504	Otros Superávit por revaluación			
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-

39	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados			
30602	(-) Pérdidas Acumuladas			
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF			
30604	Reserva de Capital			
30605	Reserva por Donaciones			
30606	Reserva por Valuación			
30607	Superávit por revaluación de Inversiones			
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-	-

13	307	<u>RESULTADOS DEL EJERCICIO</u>	dic-12	dic-13
Código	DETALLE		VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo		33.653,03	41.123,03
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo		-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		33.653,03	41.123,03

**CUENTA DE INGRESOS**

14	41	<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas			
4102	Prestación de Servicios		480.462,76	355.382,20
4103	Contratos de Construcción			
4104	Subvenciones del Gobierno			

**SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias		
4110	(-) Descuento en ventas		
4111	(-) Devolución en Ventas		
4112	(-) Bonificación en Producto		
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales		
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>480.462,76</b>	<b>355.382,20</b>

42      43      **OTROS INGRESOS**      dic-12      dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos		
4302	Intereses Financieros		
4303	Ganancias en Inversiones		
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable		
4305	Otras Rentas		
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Nota:

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

15      51      **COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**      dic-12      dic-13

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)</b>		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	(2.840,36)	
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	92.015,69	76.985,48
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones	13.841,56	34.933,37
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción	84.888,10	63.482,62
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>187.904,99</b>	<b>175.401,47</b>

16      5201      **GASTOS DE VENTA**      dic-12      dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones		
520109	Arrendamiento operativo		
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	2.967,54	716,34
520112	Combustibles		
520113	Lubricantes		
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		

SERVICIOS AEREOS CONEXOS AEROCONEXOS C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

520115	Transporte		
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520117	Gastos de viaje		
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo		
	Propiedades de inversión		
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles		
52012202	Otros activos		
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo		
52012306	Otros activos		
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra		
52012402	Materiales		
52012403	Costos de producción		
520125	Gasto por reestructuración		
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos		
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>2.967,54</b>	<b>716,34</b>

17

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones		
520202	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	17.440,85	16.811,94
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	54.126,36	8.828,57
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	727,27	4.860,00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones		
520209	Arrendamiento operativo	3.000,00	3.000,00
520210	Comisiones		
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	27.573,25	25.660,73
520215	Transporte	20.039,62	18.878,72
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	6.571,21	2.748,26
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros		
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	22.390,11	22.390,11
52022102	Propiedades de inversión		
520222	Amortizaciones:		
52022201	Intangibles		
52022202	Otros activos		
520223	Gasto deterioro:		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	Otros gastos	73.467,21	27.706,02
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>225.335,88</b>	<b>130.884,35</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>228.303,42</b>	<b>131.600,69</b>

18

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	12.836,43	
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos		
520304	Diferencia de Cambio		
520305	Otros Gastos Financieros		
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>12.836,43</b>	<b>-</b>

47 5204 OTROS GASTOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos		
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	-	-

NOTA:

19 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-12 dic-13

Casillero o Super.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	51.417,92	48.380,04
	804	(-)100% Dividendos Exentos	(7.712,69)	(7.257,01)
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas		
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales		
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos		
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores		
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales		
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados		
	816	(-) Deducción por Discapacitados		
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único		
	818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único		
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos---->	43.705,23	41.123,03
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(10.052,20)	-
		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>		
64			33.653,03	41.123,03
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	10.052,20	
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	43.705,23	41.123,03

  
 Virginia Herrera  
 Representante Legal  
 CI: 1701950543

  
 Ana Lucía Velasco  
 Contadora  
 Ruc: 1600498099001