

# **ESTADOS FINANCIEROS y NOTAS**

**Con Normas "NIIF"**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONECOS CIA. LTDA.**

**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:** Av. Padre Jácome S/N

**Domicilio Fiscal:** En parroquia Shell, Cantón Mera, Provincia Pastaza 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 han 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.

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

---

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
- 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 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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. 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.

## **2.3. 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.

## **2.4. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 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 2016.

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

---

**2.5. 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 2016, 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**

Los activos financieros dentro del alcance de la sección 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- 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:

**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.

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

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

---

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 presentarán por separado.

### **3.3 Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, y otros impuestos (que no son recuperables posteriormente por las autoridades fiscales). El costo de ventas 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**

- **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.

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

---

- **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:

<i>Descripción</i>	<i>Vida útil</i>	<i>Valor residual</i>
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%

### **3.6. 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.

### **3.7 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.

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

---

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 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.

### **3.8 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.

### **3.9 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 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. Los ingresos ordinarios se registran 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.

### **3.10 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.

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.

### **3.11 Estado de Flujos de efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

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

---

**4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

**4.1. Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, 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.

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016.

  
**Virginia Herrera**  
**GERNTE**

  
**Ana Lucía Velasco**  
**CONTADORA**

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
**En dólares Americanos**

NOTAS

**ACTIVOS CORRIENTES**

5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	Diciembre	
		dic-16	dic-15
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	172,80	
	Bancos		71.492,58
311	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>172,80</b>	<b>71.492,58</b>

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-16	dic-15
			Un resumen de estas cuentas, es como sigue:
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	29.899,72	98.063,84
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>29.899,72</b>	<b>98.063,84</b>

7	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-16	dic-15
			Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		
334	Otros	69.193,97	
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>69.193,97</b>	<b>-</b>

8	INVENTARIOS	dic-16	dic-15
			Un resumen de los inventarios es como sigue:
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Mercadería en Transito		-
336	Inventario de Materia Prima no para la construcción	30.161,82	6.144,08
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>30.161,82</b>	<b>6.144,08</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

9	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	dic-16	dic-15	
			Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:	
SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
360	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	32.000,00	-	32.000,00
371	Muebles y Enseres	4.000,00	(2.080,00)	6.080,00
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	1.637,39	-	1.637,39
376	Naves, Aeronaves, Barcazas y similares	90.000,00	(60.000,00)	150.000,00
377	Maquinaria equipo instalaciones y adecuaciones	7.805,33	789,48	7.015,85
381	Otras propiedades, planta y equipo	12.500,00	-	12.500,00
SRI	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>147.942,72</b>	<b>(61.290,52)</b>	<b>209.233,24</b>
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(11.561,21)	881,03	(12.442,24)
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(11.561,21)</b>	<b>881,03</b>	<b>(12.442,24)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>136.381,51</b>	<b>(60.409,49)</b>	<b>196.791,00</b>

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

En dólares Americanos

**17 RESULTADOS ACUMULADOS** dic-16      dic-15

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
614	Utilidad del ejercicio	1.000,00	8.730,24
615	(-) Pérdidas del ejercicio		
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>8.730,24</b>

**CUENTAS DE RESULTADOS**

**18 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-16      dic-15

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	240.906,95	399.042,63
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto		
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>240.906,95</b>	<b>399.042,63</b>

6999	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>240.906,95</b>	<b>399.042,63</b>
------	-----------------------	-------------------	-------------------

**19 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

dic-16      dic-15

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	57.623,89	59.040,68
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	7.383,96	87.626,83
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	11.225,13	11.501,12
7050	Honorarios, profesionales y dietas	21.225,87	665,31
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
7065	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	11.561,21	12.442,24
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad	64,03	
7176	Transporte	8.809,17	14.291,15
7179	Consumo de combustible y lubricantes	40.281,28	74.793,97
7182	Gastos de viaje	2.671,22	-
7188	Arrendamiento operativo	-	51.861,40
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	806,65	
7197	Mantenimiento y reparaciones	18.680,50	5.012,22
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	900,00	7.879,13
7209	Impuestos contribuciones y otros	3.210,40	
7236	Instalación organización y similares	5.661,99	-
7242	Servicios públicos	2.735,42	4.663,53
7248	Otros	40.034,26	58.994,18
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>232.874,98</b>	<b>388.771,76</b>

**20 GASTOS NO OPERACIONALES** dic-16      dic-15

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
7251	Arrendamiento mercantil Relacionadas - Locales	6.855,50	-
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>6.855,50</b>	<b>-</b>

7992	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>239.730,48</b>	<b>388.771,76</b>
------	---------------------	-------------------	-------------------

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
**En dólares Americanos**

21

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

De acuerdo a la Ley de Regimen Tributario Interno		dic-16	dic-15
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>1.176,47</b>	<b>10.270,87</b>
.096	(- ) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
.098	<b>(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>1.176,47</b>	<b>10.270,87</b>
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>			
803	(-) Participación a trabajadores	(176,47)	(1.540,63)
835-839	<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>8.730,24</b>
849	<b>Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR</b>		
	<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>1.000,00</b>	<b>8.730,24</b>
	<b>(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1.000,00</b>	<b>8.730,24</b>

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

En dólares Americanos

<b>ACTIVO</b>	<b>NOTAS</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-15</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	172,80	71.492,58
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	29.899,72	98.063,84
Activos por impuestos corrientes	7	69.193,97	-
Inventarios (Neto)	8	30.161,82	6.144,08
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>129.428,31</b>	<b>175.700,50</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	9	136.381,51	196.791,00
Activos por impuestos diferidos	10	806,03	-
Otros activos no corrientes	11	502,40	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>137.689,94</b>	<b>196.791,00</b>
		-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>267.118,25</b>	<b>372.491,50</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	12	59.822,85	263.772,91
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	13	120.235,40	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	53.860,00	-
Otros pasivos corrientes	15	-	67.788,35
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>233.918,25</b>	<b>331.561,26</b>
Suman y pasan....		233.918,25	331.561,26

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

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
Suman y Vienen.....		233.918,25	331.561,26
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		-	-
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		233.918,25	331.561,26
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	16	32.200,00	32.200,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	17		
Utilidad del ejercicio		1.000,00	8.730,24
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		33.200,00	40.930,24
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		267.118,25	372.491,50
		0,00	(0,00)

  
**Virginia Herrera R.**  
Gerente

  
**Ana Velasco**  
Contadora

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

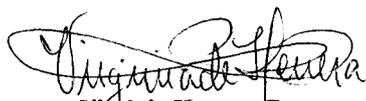
SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

En dólares Americanos

	Notas	dic-16	dic-15
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	18	240.906,95	399.042,63
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>240.906,95</b>	<b>399.042,63</b>
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>			
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	19	232.874,98	388.771,76
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		<b>8.031,97</b>	<b>10.270,87</b>
<b>(-) Gastos no Operacionales-Financieros</b>			
	20	6.855,50	-
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>			
	21	<b>1.176,47</b>	<b>10.270,87</b>
15% Participación a Trabajadores	21	(176,47)	(1.540,63)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>1.000,00</b>	<b>8.730,24</b>
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>			
		<b>1.000,00</b>	<b>8.730,24</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
		<b>1.000,00</b>	<b>8.730,24</b>

  
Virginia Herrera R.  
Gerente

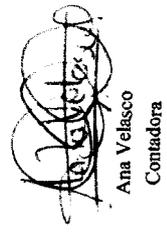
  
Ana Velasco  
Contadora

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

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEJOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	
<b>SALDO AL 31 ENERO DEL 2014</b>	32.200,00				8.730,24	40.930,24
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES</b>						
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas						
Resultado integral total del año						
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	32.200,00				8.730,24	40.930,24
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES</b>						
Pago de dividendos						
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas			(8.730,24)			(8.730,24)
Otros cambios (Detallar)			8.730,24		(8.730,24)	
Resultado integral total del año					1.000,00	1.000,00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016</b>	32.200,00				1.000,00	33.200,00

  
 Virginia Herrera R.  
 Gerente

  
 Ana Velasco  
 Contadora

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

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

En dólares Americanos

	<u>dic-16</u>	<u>dic-15</u>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(110.129,39)</b>	<b>4.834,15</b>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	309.071,07	402.974,27
Otros cobros por actividades de operación	53.860,00	
<b>Total Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	<b>362.931,07</b>	<b>402.974,27</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(395.470,36)	(395.574,79)
Pagos a y por cuenta de empleados	(1.540,63)	(2.565,33)
Otros pagos por actividades de operación	(69.193,97)	
Intereses pagados	(6.855,50)	
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(473.060,46)</b>	<b>(398.140,12)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	49.637,76	24.853,48
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(789,48)	(19.275,52)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(1.308,43)	
<b>Inversión</b>	<b>47.539,85</b>	<b>5.577,96</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Dividendos pagados	(8.730,24)	(14.536,89)
Otras entradas (salidas de efectivo)	-	67.788,35
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(8.730,24)</b>	<b>53.251,46</b>
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(71.319,78)</b>	<b>63.663,57</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>71.492,58</b>	<b>7.829,01</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>172,80</b>	<b>71.492,58</b>

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

**SERVICIOS AÉREOS CONEXOS AEROCONEXOS CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015**

En dólares Americanos

	dic-16	dic-15
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A	1.176,47	10.270,87
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	11.561,21	12.442,24
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	
<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>11.561,21</b>	<b>12.442,24</b>
	<b>12.737,68</b>	<b>22.713,11</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	68.164,12	3.931,64
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(69.193,97)	
(Incremento) disminución en inventarios	(24.017,74)	2.269,41
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(203.950,06)	(88.352,39)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	106.130,58	(151.209,75)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	215.482,13
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIV</b>	<b>(122.867,07)</b>	<b>(17.878,96)</b>
	<b>(110.129,39)</b>	<b>4.834,15</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		

  
 Virginia Herrera R.  
 Gerente

  
 Ana Velásco  
 Contadora

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