

AEROSERVICIOS DE ECUADOR MB&F S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

Notas explicativas a los estados financieros

- (1) Información general
- (2) Políticas contables significativas
 - (2.1) Base de presentación
 - (2.2) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes
 - (2.3) Efectivo y sus equivalentes
 - (2.4) Activos y pasivos financieros
 - (2.5) Activos por Impuestos corrientes
 - (2.6) Propiedad, planta y equipo
 - (2.7) Retiro o venta de propiedad, planta y equipo
 - (2.8) Intangibles en proceso
 - (2.9) Cuentas y documentos por pagar
 - (2.10) Impuestos
 - (2.11) Beneficios a empleados
 - (2.12) Reconocimiento de ingresos
 - (2.13) Reconocimiento de gastos
 - (2.14) Compensación de saldos y transacciones
- (3) Administración del riesgo financiero
- (4) Estimaciones y juicios contables críticos
- (5) Efectivo
- (6) Cuentas por cobrar
- (7) Impuestos corrientes
- (8) Propiedad, planta y equipo
- (9) Activos Intangibles
- (10) Cuentas por pagar - proveedores
- (11) Obligaciones con instituciones financieras
- (12) Otras cuentas por pagar
- (13) Provisión por beneficios a empleados
- (14) Determinación del Impuesto a la renta
- (15) Patrimonio
- (16) Gastos de administración, ventas y financieros
- (17) Transacciones con partes relacionadas
- (18) Aspectos tributarios
- (19) Contingencias
- (20) Eventos posteriores
- (21) Aprobación de los estados financieros

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(1) Información general

La Compañía denominada Aeroservicios del Ecuador MB&F S.A. se constituye en la ciudad de Quito el 10 de mayo del 2010 mediante escritura pública.

El objetivo social de la Compañía es prestar el servicio de transporte turístico expreso en el Distrito Metropolitano de Quito, transportando pasajeros en su propia flota vehicular, usuarios y sus equipajes desde el nuevo aeropuerto Internacional de Quito (NAIQ), ubicado en la parroquia Tababela, hasta la estación de buses situada en el área urbano de Quito y viceversa.

Al 31 de diciembre de 2013 la Compañía posee 139 empleados.

(2) Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de Aeroservicios del Ecuador MB&F S.A., se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos del estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.4 Activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad mide el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- Los instrumentos de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta se medirán de la siguiente forma:
 - (i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.
 - (ii) Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.4 Activos y pasivos financieros (continuación)

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro en resultados.

La Compañía medirá una pérdida por deterioro del valor de los siguientes instrumentos medidos al costo o costo amortizado de la siguiente forma:

- a) Para un instrumento medido al costo amortizado, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original del activo. Si este instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro del valor será la tasa de interés efectiva actual, según el contrato.
- b) Para un instrumento medido al costo menos el deterioro, la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del importe (que podría ser cero) que la entidad recibiría por el activo si se vendiese en la fecha sobre la que se informa.

2.4.1 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con el monto facturado ya que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.5 Activos por impuestos corrientes

La empresa mantiene una cuenta pendiente de reclamar al fisco por \$232.071,44 por IVA cancelado en la adquisición 14 buses en razón de exoneración de chasis para servicio de transporte público.

2.6 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

La depreciación se carga para distribuir el costo de la propiedad, planta y equipo menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal de acuerdo con la siguiente vida útil:

	Años
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación y electrónico	3
Vehículo	5
Maquinaria y equipo	10

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

La administración de la Compañía como procedimiento efectúa el análisis de si existe la incidencia de deterioro para la propiedad, planta y equipo en forma anual.

(2) Políticas contables significativas (continuación)

2.7 Propiedad, planta y equipo (continuación)

Retiro o venta de la propiedad, planta y equipo

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo se determina entre la diferencia del costo y el precio de venta y es reconocida en los resultados del ejercicio.

2.8 Intangibles en proceso

La empresa tiene una cuenta de activos intangibles en proceso que corresponde a la adquisición de un ERP para manejar el sistema contable gerencial que una vez terminado de implementar se empezará a amortizar al tiempo estimado de vida útil

2.9 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.10 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

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 que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula es base a la tasa al final de cada período para el año 2013 y 2012 es del 22% y 23%, respectivamente.

Impuestos diferidos

La empresa no ha determinado impuestos diferidos

2.11 Beneficios a empleados

2.11.1 Beneficios a empleados corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

2.11.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales de acuerdo a las políticas de la compañía se ha adoptado reconocer a otros resultados integrales.

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal o proporcional cuando han cumplido veinte años pero menos de veinte y cinco años de trabajo continuo o ininterrumpido.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del veinte y cinco por ciento de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando el solicita el desahucio ante las autoridades respectivas. Las provisiones se efectúan tomando como base el estudio actuarial practicado por un profesional independiente

2.11.3 Participación a trabajadores

El gasto de la participación a trabajadores en las utilidades se calcula aplicando la tasa del 15% a las utilidades financieras antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio, sin embargo no ha generado utilidades.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

2.13 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.14 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

(3) Administración del riesgo financiero

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado
- Riesgo operacional

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para éste. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

Este riesgo es disminuido porque los ingresos por la prestación de servicios son recuperados en su totalidad.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

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 liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desventajosa para la Compañía.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o las valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables.

La administración de estos riesgos es establecida por la administración de la Compañía, quien define estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés

- **Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de la tasa de interés de los flujos de efectivo y el riesgo de la tasa de interés del valor razonable son los riesgos de que los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en las tasas de interés del mercado donde se opera. Las obligaciones que mantiene la Compañía son principalmente con entidades financieras del Ecuador.

Riesgo operacional

Comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por diferencias, fallas, inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- ❖ Procesos, que son las acciones que interactúan para transformarse en el servicio final prestado al cliente.
- ❖ Flota, que son activos que deben cumplir un riguroso control diario y mantenimientos preventivos y correctivos con el fin de evitar desabastecimiento para brindar el servicio y peor aún accidentes o incidentes que atenten la vida de los pasajeros y chofer de la unidad
- ❖ Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía.
- ❖ Infraestructura, que son elementos de apoyo para realizar actividades.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

- ❖ La Compañía tiene definidos procedimientos para que la entidad administre efectivamente su riesgo operativo con los lineamientos de los organismos de control y del directorio, basados en sistemas de reportes internos y externos.

(4) Estimaciones y juicios contables críticos

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y futuros si afecta tanto al período actual como a período subyacente.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en la aplicación de criterios contables:

4.1 Deterioro de Activos

A la fecha de cierre del período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo.

Durante el año 2013, la Compañía no ha determinado que exista pérdida por deterioro en sus rubros de activos.

4.2. Vida útil de la propiedad, planta y equipos

Como se describe en la Nota 2.7, la Compañía revisa la vida útil estimada de la propiedad, planta y equipos al final de cada período anual. La administración determinó que la vida útil es adecuada con los beneficios futuros esperados.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(5) Efectivo

Un detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	2013		2012	
Cajas chicas	US\$	1.150	US\$	100
Cajas Terminales	US\$	17.034,00	US\$	0
Bancos	US\$	26.118,59	US\$	14.830,75
	US\$	<u>44.302,59</u>	US\$	<u>14.930,75</u>

(6) Cuentas por cobrar y pagos anticipados

Un detalle de cuentas por cobrar y pagos anticipados que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	2013		2012	
	US\$		US\$	
Clientes				
Clientes nacionales	41.526.91		496,90	
Cuentas por cobrar empleados	3.647,79		0	
Tarjetas por cobrar	2.754,51		0	
Otras cuentas por cobrar	2.768.30		120.000	
Pagos anticipados	8.909.18		43.350	
	<u>59.606.69</u>		<u>163.846.9</u>	

(7) Impuestos corrientes

Un detalle de impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	2013		2012	
Retención en la fuente – renta	US\$	10.792.90	US\$	1.100,76
Valores por reclamar IVA		232.071,44		
	US\$	<u>242.864.34</u>	US\$	<u>1.100,76</u>

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(8) Propiedad, planta y equipo

Un detalle de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	2013		2012
	US\$		US\$
Muebles y enseres	52.639,43		14.336,15
Equipo de Telecomunicaciones	2.910,88	de	0
Equipo de cómputo	51.186,19		8.205,39
Vehículos	1.933.928,56		0
Maquinaria y equipo	1.751,59		0
	2.042.416,65		22.541,54
(-) Depreciación acumulada	(341.609,96)		(1.127,25)
	US\$ 1.700.806,69	US\$	21.414,29

(9) Activos Intangibles

Un detalle de activos intangibles producto de una implementación de ERP que sigue pendiente

	2013		2012
	US\$		US\$
Locales	35.560,00	US\$	0
	US\$ 35.560,00	US\$	0

(10) Cuenta por pagar - proveedores

Un detalle de cuentas por pagar - proveedores al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	2013		2012
	US\$		US\$
Locales	748.394,55	US\$	1.191,24
	US\$ 748.394,55	US\$	1.191,24

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(11) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	2013	2012
<u>Banco Pichincha</u>		
	US\$	US\$
Banco Pichincha	67.127,95	200.000,00
Sobregiro Pichincha	44.064,38	
	US\$ <u>111.192,33</u>	US\$ <u>200.000,00</u>

El préstamo del Banco del Pichincha fue otorgado sobre firmas y vence en marzo del 2014

(12) Otras cuentas por pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	2013	2012
Cuentas por pagar a socios	US\$	US\$
Sueldos y beneficios sociales	92.862,62	1612,98
Participación trabajadores	0	0
IESS por pagar	36.038,53	4.491,99
Servicio de Rentas Internas	28.546,16	3.065,88
Impuesto a la renta por pagar	0	0
Otras	59.964,20	0
	US\$ <u>217.411,51</u>	US\$ <u>9.170,85</u>

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(13) Provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de las provisiones por beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

		2013		2012
Jubilación patronal	US\$	17.348.00	US\$	0
Bonificación por desahucio		4.702.00		0
	US\$	<u>22.050.00</u>	US\$	<u>0</u>

El movimiento de la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es como sigue:

		2013		2012
Saldo al inicio del año	US\$	1.978.00	US\$	0
Gasto del período		2.484.00		0
Pérdidas reconocidas en el ORI		12.886.00		0
Saldo al final del año	US\$	<u>17.348.00</u>	US\$	<u>0</u>

El movimiento de la bonificación por desahucio al 31 de diciembre de 2013 y 2012 es como sigue:

		2013		2012
Saldo al inicio del año	US\$	94.00	US\$	0
Gasto del período		541.00		0
Perdidas reconocidas en el ORI		4.067.00		0
Saldo al final del año	US\$	<u>4.702.00</u>	US\$	<u>0</u>

(14) **Determinación del impuesto a la renta**

La empresa durante el ejercicio 2012 y 2013 ha generado pérdidas por lo cual no se ha determinado impuesto a la renta causado y para estos años no se encontraba obligada a determinar el anticipo mínimo de impuesto a la renta por lo cual para estos años no hay gasto impuesto a la renta.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(14) Impuesto a la renta reconocido en los resultados (continuación)

El Servicio de Rentas Internas mediante circular N° NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el registro oficial No 718 del 6 de junio de 2012, indica a los sujetos pasivos de impuestos administrados por el Servicio de Rentas Internas, lo siguiente:

“1. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en concordancia con las disposiciones del reglamento para su aplicación, la deducción de los gastos efectuados con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de fuente ecuatoriana gravados con impuesto a la renta, y no exentos, deberá ser considerada por los sujetos pasivos, por cada ejercicio fiscal, en atención a la naturaleza anual de este tributo.

2. La aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para determinar la base imponible sujeta al impuesto a la renta, se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación, y en ninguno de estos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de “reverso de gastos no deducibles”, para dichos efectos.

3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.”

La compañía no tiene por reconocer activos por impuestos diferidos que pudieran ser compensados en períodos futuros, y se han dado de baja con cargo al impuesto a la renta del período.

(15) Patrimonio

(15.1) Capital social

El capital de la Compañía es de US\$ 10.000 dividido en 10.000 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(15.2) Aportes Futuras Capitalizaciones

Un detalle de aportes futuras capitalizaciones de la compañía del 2012 y 2013:

		2013		2012
Aporte Futuras				
Capitalizaciones	US\$	765.664.00	US\$	220.000.00
Aportes en numerario		62.500.00		0
	US\$	<u>828.164.00</u>	US\$	<u>220.000.00</u>

(15.3) Pérdidas Acumuladas

Un detalle de pérdidas acumuladas del año 2012 y 2013 de la compañía;

		2013	2012
Pérdida antes de impuesto a la			
renta	US\$	697.373,37	229.090,43
(+) Gastos no deducibles		49.745,42	14.811,55
(-) Deducción de incremento neto		69.282,09	
(-) Deducción de discapacitados		47.454,78	
(=) Pérdida gravable	US\$	<u>530.891,08</u>	<u>214.278,88</u>
Impuesto a la renta causado	US\$	0	0

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

(16) Gastos de Operación, Administración y Ventas

Un detalle de los gastos de administración, ventas y financieros al 31 de diciembre de 2013 y 2012, es como sigue:

	2013		2012
Gastos de operación administración y ventas			
Gasto de personal	US\$ 1.891.977,09	US\$	88.885,34
Arriendos y concesiones	535.199,37		8.923,74
Honorarios	341.911,36		90.358,46
Combustibles y mantenimientos	298.451,47		6.877,07
Seguros y reaseguros	188.176,64		0
Gastos de gestión	2.254,50		3.138,06
Gastos de viaje	9.824,72		8.179,74
Gastos generales	386.869,34		6.553,46
Impuestos y contribuciones	214.326,81		16.510,1
Depreciaciones y amortizaciones	340.757,99		1.127,25
Promoción y publicidad	136.789,11		0
Gastos de Financiamiento	180.239,77		0
Gastos no deducibles	21.642,42		7.700,97
Otros gastos	94.723,3		781,58
	<u>4.643.143,89</u>		<u>239.035,77</u>
Gastos financieros			
Gastos bancarios	28.999,76		110,48
Intereses bancarios	125,81		55,82
	<u>28.873,95</u>		<u>54,66</u>
	<u>US\$ 4.672.017,84</u>	US\$	<u>239.090,43</u>

(17) Transacciones con partes relacionadas

Un detalle de los saldos y transacciones con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

	Cuentas por pagar 2013	Cuentas por pagar 2012
Cuentas por pagar proveedores – Comercializadora Autoline S.A.	US\$ 1.305.787,45	US\$ 0
	<hr/> 1.305.787,45	0
	Cuentas por pagar 2013	Cuentas por pagar 2012
Compras Activos Fijos – Comercializadora Autoline S.A.	1.933.928,56	US\$ 0
	<hr/> 1.933.928,56	0

(18) Aspectos tributarios

De acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes, la facultad de determinación de la obligación tributaria por parte de la administración tributaria caduca en tres años contados desde la fecha de la declaración y en seis años contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no hubieren declarado en todo o en parte.

(19) Contingencias

Los criterios de aplicación de las normas tributarias para la determinación del impuesto a la renta, son responsabilidad de la administración de la Compañía; tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes. La Compañía no mantiene pasivo alguno que pudiera ser requerido como consecuencia de una eventual revisión por parte de las autoridades tributarias.

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

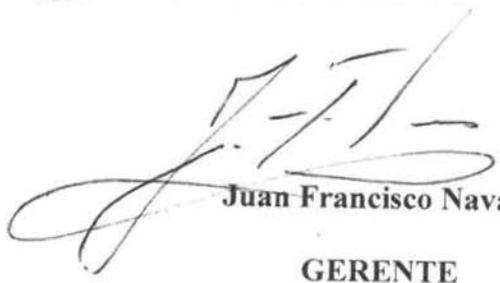
Notas explicativas a los estados financieros

(20) Eventos posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de este informe, no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

(21) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 07 de abril de 2014 y serán presentados para la aprobación de los accionistas en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones.


Juan Francisco Navas
GERENTE


Marivi Sola
CONTADORA