



AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.: es una sociedad anónima legalmente constituida en el Ecuador, el 21 de abril del 2010 en inscrita en el registro mercantil del cantón Quito el 10 de mayo del 2010.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social único la prestación del servicio de transporte terrestre turístico expreso en el Distrito Metropolitano de Quito, transportando en su propia flota vehicular pasajeros, usuarios y sus equipajes desde en nuevo aeropuerto internacional de Quito (NAIQ) ubicado en la parroquia de Tababela hasta la estación de buses situada en el área urbana de Quito y viceversa.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia Chaupicruz entre las calles Av. Amazonas y Av. La Prensa en el antiguo aeropuerto de Quito.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

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

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

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

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **"Principios, políticas contables y criterios de valoración"**, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.

2.2. 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 compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

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

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

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

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

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

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

Préstamos y cuentas por cobrar - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

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

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

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

Medición posterior

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

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

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

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

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

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

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se

reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

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

3.3. Activos por Impuestos Corrientes

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

3.4. 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 mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

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

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

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

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

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

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación y electrónico	3 años	33%
Vehículos	7 años	14,29%

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

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

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

3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

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

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

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

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

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

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

3.8. Provisiones

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

3.9. Impuesto a la renta corriente y diferido

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

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2015, 22% y para el 2016, 22%), la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2016 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Para el año 2016 Aeroservicios genera pérdida por lo que su anticipo de impuestos a la renta se convierte en su gasto de impuesto a la renta.

- **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto

diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.10. Beneficios a los trabajadores

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

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

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

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

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

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

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

3.11. Reserva Legal

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

3.12. Ingresos de actividades ordinarias

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

3.13. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3.14. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

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

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

3.15. Principio de Negocio en Marcha

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

La empresa tiene la intención de realizar aportes de capital para salir de la causal de disolución al sobrepasar sus pérdidas acumuladas en 50% del capital más las reservas.

3.16. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

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

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

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

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

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

b. Riesgo de crédito

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

c. Riesgo de mercado

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

d. Riesgo de Liquidez

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

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con fecha 12 de diciembre del 2016 la unidad 1014 con placas PAC2663 sufrió un accidente mecánico generado por un cortocircuito del sistema eléctrico que provoco el incendio de la unidad, al 31 de diciembre se están realizando todas las inspecciones y análisis necesarios para el informe concluyente del seguro. Una vez se cuente con los informes del seguro se realizaran los registros contables pertinentes.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.


MARCO ANTONIO PROAÑO
GERENTE
C.C.:1704469442


MARIVI VIVIANA SOLA
CONTADOR
RUC:1711889020

AEROSERVICIOS DEL ECUADOR MB&F S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2016

USD

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO Diciembre 2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Cajas	9.754,15
Bancos	11.994,22
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	21.748,37

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES Diciembre 2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados	27.528,18
Cuentas y documentos por cobrar relacionados	233,66
Otras cuentas por cobrar	372,28
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	28.134,12

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISIÓN PARA CREDITOS INCOBRABLES) Diciembre 2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Provisión para créditos incobrables	-2.062,64
TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2.062,64

Los movimientos de la provisión de cuentas incobrables fueron como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Saldos iniciales	-840,68
Provisión del año Gasto	1.221,96
TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-2.062,64

7 PAGOS ANTICIPADOS Diciembre 2016 Diciembre 2015

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS	AMORTIZACIONES	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	9.949,72	15.039,72	-8.054,56	2.964,63
Anticipos a proveedores	3.000,00	1.335,52	0,00	1.664,48
Amortización Software	3.667,84		-14.671,68	18.339,52
Otras amortizaciones	537,50	21.830,49	-21.559,21	268,22
Mejoras y Remodelaciones	36.787,52	43.860,08	7.072,56	0,00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	53.942,65	82.065,81	-51.158,01	23.734,85

"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

**Diciembre
2016**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Retenciones en la fuente de clientes RENTA	21,145.61
Retenciones de IVA de clientes RENTA	97.21
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21,243.82

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

**Diciembre
2016**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
GARANTÍAS ZCHECOCOL	253.07
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	253.07

ACTIVOS NO CORRIENTES

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

**Diciembre
2016**

**Diciembre
2015**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS	VALOR USD
MUEBLES Y ENSERES	53,621.43		53,621.43
EQUIPO DE COMPUTO	7,193.05	(36,941.36)	34,144.41
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	11,802.58	(1,062.88)	12,865.44
VEHICULOS DE OPERACION	2,101,591.35	25,561.35	2,166,000.00
EQUIPO Y HERRAMIENTAS	3,967.58		3,967.58
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,268,175.97	(12,442.89)	2,280,598.86
Depreciación propiedad planta y equipo	(918,645.54)	(183,521.16)	(1,775,114.58)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1,349,530.43	(195,964.05)	1,505,484.48

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

**Diciembre
2016**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Cuentas y documentos por cobrar no corrientes relacionados totales	401,259.99
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	401,259.99

PASIVOS CORRIENTES

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

**Diciembre
2016**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes relacionadas totales	701,676.09
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes no relacionadas totales	131,932.61
Cuentas por pagar no modulo	304.10
Otros cuentas por pagar	528.03
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES COMERCIALES	834,340.80

"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

13 PROVISIONES CORRIENTES

Diciembre

2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Provisiones mensuales	3,200.31
Intereses por liquidar	91,368.57
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	94,568.88

14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Diciembre

2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Iva en ventas	-17.00
Retenciones IVA en compras	1.07
Retenciones IVA en servicios	87.03
Impuesto en relación de dependencia	37.33
Retenciones 1% compras	170.51
Retenciones 2% servicios	273.59
Retenciones 1% publicidad, energía y otros	19.94
Retenciones 0.2% seguros	0.12
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	572.59

15 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR

Diciembre

2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Impuestos por pagar	17,306.76
Liquidaciones por pagar	7,693.33
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR	22,000.09

16 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Diciembre

2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Decimo tercero	2,523.19
Decimo cuarto	3,536.15
Desahorro	5,823.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	11,882.34

PASIVOS NO CORRIENTES

17 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS

Diciembre

2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Cuentas por pagar comerciales no corrientes relacionadas locales	304,186.74
Documentos por pagar comerciales no corrientes relacionados locales	102,811.88
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	406,998.13

18

PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Diciembre
2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Contribución patronal	14,141.80
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	14,141.80

PATRIMONIO

19 CAPITAL SUSCRITO

Diciembre
2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	PAGADO	NO PAGADO
Comercializadora Astorine S.A.	955,723.00	399,742.00
Jaime Burbano de Lara Parades	335,100.00	
Herman Burbano de Lara Parades	63,000.00	
Jaime Burbano de Lara Montoya	34,000.00	
Fernando Martinez de la Vega	33,200.00	
Oswaldo Flores Benites	33,200.00	
TOTAL CAPITAL SUSCRITO	1,474,223.00	399,742.00

20 RESERVAS

Diciembre
2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Reserva legal	3,303.67
TOTAL RESERVAS	3,303.67

21 RESULTADOS ACUMULADOS

Diciembre
2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Ganancias acumuladas ejercicios anteriores (2014)	29,733.03
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	-1,122,998.43
Resultados acumulados adoptaron por primera vez NIIF	-1,337.92
Pérdida del ejercicio	-331,645.77
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-1,426,249.09

CUENTAS DE RESULTADOS

22 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Diciembre
2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
VENTAS NETAS	
Servicio de transporte (IVA 0%)	1,881,143.88
PUBLICIDAD en buses (IVA 12% y 14%)	31,409.09
Arrendo de locales (IVA 12% y 14%)	1,681.35
Servicio de parqueadero (IVA 12%)	97.43
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,915,331.65

"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

23

OTROS INGRESOS

Diciembre

2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Ganancias por reversión por pasivos por beneficios empleados	13.743.00
Otros ingresos	180.74
TOTAL OTROS INGRESOS	13.923.74

24 OTROS RESULTADOS INTEGRAL

Diciembre

2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Otros ingresos no operativos	80.00
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRAL	80.00

25

COSTOS DE OPERACIÓN

Diciembre

2016

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD
Sueldos	505,635.61
Arrendos, alquileres y concesiones	149,235.25
Seguridad, vigilancia y limpieza	9,542.25
Uso de computadoras y suministros de computo	4,937.00
Servicios básicos	5,446.22
Depreciaciones y amortizaciones	217,989.16
Comunicación e internet	9,419.41
Seguros	27,349.83
Servicios y honorarios a terceros	63,675.87
Reparación y mantenimiento	752.62
Impuestos, contribuciones y tributos	13,555.33
Mantenimiento vehicular preventivo	81,127.00
Mantenimiento vehicular correctivo	171,547.92
Combustibles y lubricantes	120,346.50
Consumos y suministros	2,031.09
Gastos de control	1,383.11
Gastos generales	6,194.32
Gastos de logística y transporte	29,562.40
Gastos de viaje	62.50
Gastos de gestión	41.68
Gastos de financiamiento	87,671.35
Gastos de seguridad industrial	1,201.68
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	1,509,506.11

"Notas y Políticas Contables a los Estados Financieros"

GASTOS DE VENTAS		Diciembre 2016
Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	
Sueldos	199,169.26	
Arrendos, alquileres y concesiones	17,843.13	
Seguridad, vigilancia y limpieza	3,021.78	
Alquileres y suministros de cómputo	12,356.54	
Servicios básicos	2,089.65	
Depreciaciones y amortizaciones	15,784.23	
Comunicación e internet	11,429.43	
Seguros	951.48	
Servicios y honorarios a terceros	8,920.90	
Reparación y mantenimiento	597.44	
Tasas, contribuciones y tributos	200.00	
Consumos y suministros	9,979.57	
Gastos de control	2,754.27	
Gastos generales	1,128.47	
Gastos de logística y transporte	155.84	
Gastos de viaje	4.27	
Gastos de gestión	451.72	
Gastos de servicios externos	1,101.00	
Comisiones	24,670.85	
Gastos de mercadeo y relaciones públicas	26,181.60	
Gastos de seguridad industrial	338.42	
TOTAL GASTOS DE VENTAS	339,129.85	

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		Diciembre 2016
Un resumen de esta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	
Sueldos	200,456.23	
Arrendos, alquileres y concesiones	5,779.58	
Seguridad, vigilancia y limpieza	1,489.09	
Alquileres y suministros de cómputo	5,911.36	
Servicios básicos	2,247.20	
Depreciaciones y amortizaciones	6,068.67	
Comunicación e internet	4,880.86	
Seguros	432.52	
Servicios y honorarios a terceros	18,667.21	
Reparación y mantenimiento	3,427.63	
Tasas, contribuciones y tributos	139,420.23	
Consumos y suministros	5,011.38	
Gastos de control	3,031.86	
Gastos generales	1,284.92	
Gastos de logística y transporte	70.40	
Gastos de viaje	198.36	
Gastos de gestión	1,106.71	
Gastos de seguridad industrial	100.00	
Gastos financieros	12,380.48	
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRAL	412,345.19	



MARCO ANTONJO PROAÑO
GERENTE
C.C.:1704469442



MARIVI VIVIANA SOLA
CONTADOR
RUC:1711889020001