

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

## **SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPISA S.A**

---

**AÑO 2013**

**SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPISA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

**1. OPERACIONES**

**SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPISA S.A.**- Es una Sociedad Anónima que se constituyó en el año 2010, tiene como objeto social la gestión de servicios aeroportuarios, opera en el Aeropuerto Mariscal Sucre de la ciudad de Quito bajo el contrato de concesión firmado con la Corporación Quiport.

**2. BASES Y POLITICAS DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en los estados financieros.

**Bases de presentación:**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2012, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

**Políticas contables:**

**a) Unidad Monetaria**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los EUA, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**b) Negocio en marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPISA S.A.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

**c) Consistencia de la información**

La presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros se mantienen de un período al siguiente.

**d) Periodo de tiempo**

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por periodos específicos, normalmente los periodos de tiempo de un ejercicio y otros son iguales es

decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de comercialización y para una adecuada toma de decisiones.

**e) Efectivo y equivalentes**

Corresponde al efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias y se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización, los sobregiros bancarios en caso de existir se clasifican en el pasivo corriente.

**f) Propiedad, planta y equipo**

Se muestra al costo histórico, menos la correspondiente depreciación acumulada. El valor de propiedad, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año, las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

**g) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio de devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser medidos, con independencia del momento en que se genera el pago.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente del servicio que brinda la compañía.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-** Al 31 de diciembre de 2013 se conforma de los siguientes rubros:

	<u>2013</u>
Cajas	5.010
Bancos	6.929
	<u>11.939</u>

**4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR, NETO.-** El saldo de composición de este rubro se detalla a continuación:

	<u>2013</u>
Cuentas clientes	38.249
Provisión cuentas de clientes	-
	<u>38.249</u>

**5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-** En este rubro se encuentran registrados los valores que se detallan:

	<u>2013</u>
Empleados	1.251
Anticipo a proveedores	6.184
Crédito tributario impuesto al valor agregado	<u>13.206</u>
	<u>20.641</u>

**6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-** Este rubro lo conforman los siguientes rubros:

	<b>31 de diciembre 2013</b>
<hr/>	
<b>Depreciables</b>	
Muebles y enseres	953
Instalaciones	3.808
Maquinaria y equipo	517.224
Equipos de cómputo	1.286
Vehículos	2.836
Total depreciables	<u>526.107</u>
(-) Depreciación	<u>(77.232)</u>
<b>Total Propiedad, planta y equipo</b>	<u>448.875</u>

**7. ACTIVO DIFERIDO.-** El saldo de composición de este rubro se detalla a continuación:

	<u>2013</u>
Marcas y Patentes	70.183
	<u>70.183</u>

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-** La conformación de este rubro se detalla continuación:

	<u>2013</u>
Proveedores	<u>30.422</u>
	<u>30.422</u>

Se originan por compra de bienes y servicios, deuda que no genera intereses.

**9. CUENTAS RELACIONADAS.-** La conformación de este rubro se detalla

	<u>2013</u>
Cuentas por pagar accionistas	<u>606.575</u>
	<u>606.575</u>

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-** La conformación de este rubro se detalla continuación:

	<u>2013</u>
Obligaciones con empleados	36.245
Impuestos corrientes por pagar	25.832
	<u>62.077</u>

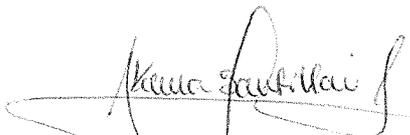
**11.PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.-**

**Capital Social.-** El capital social de la compañía asciende a 800 acciones de un dólar de valor nominal que corresponde a US\$ 800.00

**12.JUICIOS Y CONTINGENCIAS.-**

La Compañía no mantiene juicios y contingencias que reportar a la fecha del informe.

Atentamente,

  
Contador

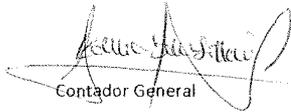
Quito, 1 de julio de 2016



**SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA  
AEROPERPSA S.A.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>	
1.01	ACTIVOS CORRIENTES	
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	
1.01.01.01.	CAJAS	
1.01.01.01.01.	CAJA GENERAL	910.00
1.01.01.01.02.	CAJA CHICA	900.00
1.01.01.01.03	FONDO PARA CAMBIOS	3,200.00
1.01.01.02.	BANCOS	
1.01.01.02.01.	BANCO PRODUBANCO	6,925.80
1.01.01.02.02.	BANCO DE GUAYAQUIL	2.73
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
1.01.02.05.01.	CLIENTES	38,249.35
1.01.02.06.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
1.01.02.06.01	PRESTAMOS EMPLEADOS	1,251.35
1.01.02.07.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	
1.01.02.07.01.	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	800.00
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1.01.04.03	ANTICIPO A PROVEEDORES	
1.01.04.03.02.	ANTICIPO A PROVEEDORES	1,242.00
1.01.04.04.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
1.01.04.04.02.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	4,141.45
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	
1.01.05.01.01	IVA EN COMPRAS CREDITO TRIBUTARIO	13,206.10
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES	
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
1.02.01.04.	INSTALACIONES	
1.02.01.04.01.	INSTALACIONES	3,808.00
1.02.01.05.	MUEBLE SY ENSERES	
1.02.01.05.01.	MUEBLE SY ENSERES	953.10
1.02.01.06.	MAQUINARIA Y EQUIPO	
1.02.01.06.01.	MAQUINARIA Y EQUIPO	517,224.24
1.02.01.08.	EQUIPOS DE COMPUTO	
1.02.01.08.01.	EQUIPOS DE COMPUTO	1,286.07
1.02.01.09.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	
1.02.01.09.01.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	2,835.71
1.02.01.12.	DEPRECIACIONES	
1.02.01.12.01	DEPRECIACION INSTALACIONES	(345.58)
1.02.01.12.02	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(179.55)
1.02.01.12.03	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	(76,015.28)
1.02.01.12.04	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	(351.40)
1.02.01.12.04	DEPRECIACION VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	(340.29)
1.02.04.	ACTIVO INTANGIBLE	
1.02.04.02.	MARCAS PATENTES DERECHOS	
1.02.04.02.02.	LICENCIA COTEXPA	70,182.50
	<b>Total Activos</b>	<b>589,886.30</b>
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	
2.01.	PASIVO CORRIENTE	
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01.	LOCALES	
2.01.03.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	4,754.67
2.01.03.01.02.	PROVEEDOR QUIPORT	25,667.20
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.01.07.01.01.	IMPUESTOS POR PAGAR	
2.01.07.01.01.01.	IVA EN VENTAS	24,718.92
2.01.07.01.01.02.	RETENCION IVA 30%	43.91
2.01.07.01.01.03.	RETENCION IVA 70%	204.62
2.01.07.01.01.04.	RETENCION IVA 100%	
2.01.07.01.02.01.	HONORARIOS PROFESIONALES	
2.01.07.01.02.06.	SERVICIOS PREDOMINA MANO DE OBRA	25.20
2.01.07.01.02.08.	SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES	
2.01.07.01.02.12.	TRANSF BIENES MUEBLES	
2.01.07.01.02.16.	OTRAS RETENCIONES APLICABELS EL 1%	162.18
2.01.07.01.02.18.	OTRAS RETENCIONES APLICABELS EL 2%	164.16
2.01.07.01.02.23.	RETENCION RELACION DEPENDENCIA	61.38
2.01.07.01.02.25.	IMPUESTOS POR LIQUIDAR	451.43
2.01.07.03.	CON EL IESS	
2.01.07.03.01.	APORTES PERSONALES	
2.01.07.03.02.	APORTES PATRONALES	

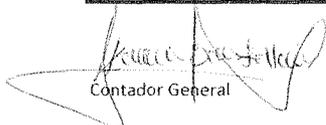
2.01.07.03.03.	FONDOS DE RESERVA	
2.01.07.03.04.	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	
2.01.07.03.06.	IESS POR LIQUIDAR	15,376.61
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
2.01.07.04.01.	SUELDOS POR PAGAR	3,313.69
2.01.07.04.04.	DECIMA TERCERA REMUNERACION	3,827.16
2.01.07.04.05.	DECIMA CUARTA REMUNERACION	1,735.94
2.01.07.04.06.	VACACIONES	11,629.05
	PARTICIPACION A TRABAJADORES	362.11
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR	
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
2.01.08.01.01.	SOCIO COTEXPA	477,909.33
2.01.08.01.02.	SOCIO JOSE MARIA GUELL	128,665.27
	<b>Total Pasivos</b>	<b>699,072.83</b>
3	PATRIMONIO	
3.01.	CAPITAL	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	800.00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.06.02.	PERDIDAS ACUMULADAS	(111,587.07)
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,600.54</b>
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>(109,186.53)</b>
	<b>Total Pasivos y Patrimonio</b>	<b>589,886.30</b>

  
 Contador General



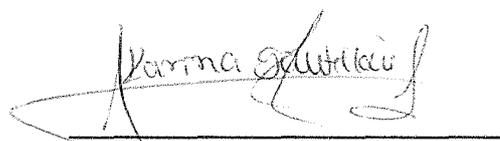
**SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA  
AEROPERPSA S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	
4.1.02.01.	INGRESO POR SERVICIOS	
4.1.02.01.01.	INGRESO POR SERVICIO DE COCHES	335,614.83
4.3.	OTROS INGRESOS	
4.3.05.	OTRAS RENTAS	
4.3.05.01.	OTRAS RENTAS O INGRESOS	
4.3.05.01.01.	OTROS INGRESOS	10,097.17
		<b>345,712.00</b>
<b>5</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>	
5.2.	GASTOS	
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS	
5.2.02.01.01.	SUELDOS	79,175.98
5.2.02.01.02.	HORAS EXTRAS	33,873.11
5.2.02.01.03.	COMISIONES	14,288.15
5.2.02.01.04.	DECIMO TERCERO	10,397.89
5.2.02.01.05.	DECIMO CUARTO	4,475.17
5.2.02.01.06.	BONO TRANSPORTE	4,360.00
5.2.02.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL	
5.2.02.02.01.	APORTE PATRONALES	14,927.85
5.2.02.02.02.	FONDOS DE RESERVA	6,680.46
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
5.2.02.03.01.	VACACIONES	5,269.19
5.2.02.03.04.	DESAHUCIO	312.03
5.2.02.04.	PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	
5.2.02.04.03.	TRANSPORTE EMPLEADOS	10.00
5.2.02.04.04.	ATENCION AL PERSONAL	570.06
5.2.02.04.05.	ROPA DE TRABAJO	1,127.00
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	
5.2.02.05.01.	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	8,173.12
5.2.02.05.02.	SERVICIOS PROFESIONALES	9,500.53
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
5.2.02.08.02.	MANTENIMIENTO EQUIPOS	12,462.94
5.2.02.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	
5.2.02.11.01.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	150.00
5.2.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS	
5.2.02.14.03.	SEGUROS CENTRO SEGUROS	4,218.82
5.2.02.14.04.	SEGUROS EQUIPOCCIAL	3,190.17
5.2.02.15.	TRANSPORTE	
5.2.02.15.01.	TRANSPORTE	1,658.40
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION	
5.2.02.16.01.	GASTOS DE GESTION	247.09
5.2.02.17.	GASTOS DE VIAJE	
5.2.02.17.01.	GASTOS DE VIAJE	3,403.64
5.2.02.18.	SERVICIOS BASICOS	
5.2.02.18.03.	TELEFONO E INTERNET	8,298.76
5.2.02.20.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
5.2.02.20.02.	CONTRIBUCIONES	625.65
5.2.02.21.	DEPRECIACION	
5.2.02.21.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,445.98
5.2.02.27.	OTROS GASTOS	
5.2.02.27.01.	SUMINISTROS DE OFICINA	1,332.31
5.2.02.27.04.	SUMINISTROS DE FERRETERIA	1,273.93
5.2.02.27.05.	GASTOS NO DEDUCIBLES	689.14
5.2.02.27.07.	OTROS SERVICIOS	3,210.55
5.2.02.27.10.	GASTOS CONCESION QUIPORT	98,950.00
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>343,297.92</b>
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>2,414.08</b>
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	362.11
	22% IMPUESTO A LA RENTA	451.43
	<b>RESULTADO A DISPOSICION SOCIOS</b>	<b>1,600.54</b>

  
 Contador General

**AEROPERPSA S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2,013</u>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Cobros por ventas de bienes y prestación de servicios	346,832
Pagos a proveedores	(339,166)
Otros pagos por actividades de operación	<u>(814)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<b>6,852</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Movimiento de inversiones	0
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	<u>(1,148)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	<b>(1,148)</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
Obligaciones financieras	0
Movimiento con accionistas	<u>(17,426)</u>
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	<b>(17,426)</b>
Aumento (disminución) neta del efectivo	(11,721)
Efectivo al inicio del período	<u>23,660</u>
Efectivo al final del período	<u><b>11,939</b></u>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
<b>Utilidad (pérdida) neta del año</b>	<b>2,414</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	
Ajustes por gastos por deterioro	
Ajuste por depreciaciones y amortizaciones	
Ajuste impuesto a la renta	(451)
Ajuste participación a trabajadores	<u>(362)</u>
	<b>1,601</b>
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>	
Documentos y cuentas por cobrar	1,120
Otros activos corrientes	(57,542)
Cuentas y documentos por pagar	13,902
Otras obligaciones corrientes	47,771
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><b>6,852</b></u>

  
 Contador General