

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPSA S.A

AÑO 2014

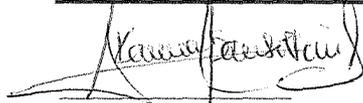




**SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA
AEROPERPSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1	ACTIVOS		
1.01	ACTIVOS CORRIENTES		68,541.05
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,764.24	
1.01.01.01.	CAJAS		
1.01.01.01.01.	CAJA GENERAL	2,035.84	
1.01.01.01.02.	CAJA CHICA	5,300.00	
1.01.01.01.03	FONDO PARA CAMBIOS	1,000.00	
1.01.01.02.	BANCOS		
1.01.01.02.01.	BANCO PRODUBANCO	60.01	
1.01.01.02.02.	BANCO DE GUAYAQUIL	(3,631.61)	
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		44,421.35
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.01.02.05.01.	CLIENTES	42,811.35	
1.01.02.06.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
1.01.02.06.01	PRESTAMOS EMPLEADOS	810.00	
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		19,355.46
1.01.04.03	ANTICIPO A PROVEEDORES		
1.01.04.03.02.	ANTICIPO A PROVEEDORES	15,214.01	
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	-	
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES		471,177.03
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	400,994.53	
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	1,953.30	
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	(722.57)	
1.02.01.12.02	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(274.86)	
1.02.01.12.03	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	(123,151.58)	
1.02.01.12.04	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	(780.09)	
1.02.01.12.04	DEPRECIACION VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	(850.72)	
1.02.04.	ACTIVO INTANGIBLE		70,182.50
1.02.04.02.	MARCAS PATENTES DERECHOS		
1.02.04.02.02.	LICENCIA COTEXPA	70,182.50	
	Total Activos		539,718.08
2	PASIVOS		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		647,873.37
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	29,561.57	
2.01.03.01.	LOCALES		
2.01.03.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	5,714.13	
2.01.03.01.02.	PROVEEDOR QUIPORT	23,847.44	
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		39,589.20
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	14,062.16	
2.01.07.02.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3,281.43	
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	208.42	
2.01.07.03.04.	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	59.94	
2.01.07.03.06.	IESS POR LIQUIDAR	10,353.82	
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
2.01.07.04.01.	SUELDOS POR PAGAR	1,000.00	
2.01.07.04.04.	DECIMA TERCERA REMUNERACION	1,201.90	
2.01.07.04.05.	DECIMA CUARTA REMUNERACION	2,567.50	
2.01.07.04.06.	VACACIONES	5,810.52	
2.01.07.04.10.	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	1,043.51	
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR		

2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		578,722.60
2.01.08.01.01.	SOCIO COTEXPA	454,353.33	
2.01.08.01.02.	SOCIO JOSE MARIA GUELL	124,369.27	
Total Pasivos			647,873.37
3	PATRIMONIO		(108,155.29)
3.01.	CAPITAL		800.00
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	800.00	
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		(108,955.29)
3.06.02.	PERDIDAS ACUMULADAS	(109,986.53)	
RESULTADO DEL EJERCICIO			1,031.24
Total Patrimonio			(108,155.29)
Total Pasivos y Patrimonio			539,718.08


 Contador General



**SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA
AEROPERPSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

4	INGRESOS		371,724.47
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		365,332.12
4.1.02.	PRESTACION DE SERVICIOS		
4.1.02.01.	INGRESO POR SERVICIOS		
4.1.02.01.01.	INGRESO POR SERVICIO DE COCHES	365,332.12	
4.3.	OTROS INGRESOS		6,392.35
4.3.05.	OTRAS RENTAS		
4.3.05.01.	OTRAS RENTAS O INGRESOS		
4.3.05.01.01.	OTROS INGRESOS	6,392.35	
5	COSTOS Y GASTOS		367,181.83
5.2.	GASTOS		
5.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.2.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS		118,684.62
5.2.02.01.01.	SUELDOS	70,796.51	
5.2.02.01.02.	HORAS EXTRAS	27,402.56	
5.2.02.01.04.	DECIMO TERCERO	9,360.41	
5.2.02.01.05.	DECIMO CUARTO	4,490.99	
5.2.02.01.06.	BONO TRANSPORTE	6,634.15	
5.2.02.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL		19,630.83
5.2.02.02.01.	APORTE PATRONALES	13,749.19	
5.2.02.02.02.	FONDOS DE RESERVA	5,881.64	
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		
5.2.02.04.	PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		33,199.13
5.2.02.04.01.	BONOS E INCENTIVOS	21,907.12	
5.2.02.04.03.	TRANSPORTE EMPLEADOS	7,874.67	
5.2.02.04.04.	ATENCION AL PERSONAL	1,738.12	
5.2.02.04.05.	ROPA DE TRABAJO	1,679.22	
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS		6,563.57
5.2.02.05.01.	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	2,185.00	
5.2.02.05.02.	SERVICIOS PROFESIONALES	4,378.57	
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		10,090.91
5.2.02.08.02	MANTENIMIENTO EQUIPOS	667.50	
5.2.02.08.08	MANTENIMIENTO INSTALACIONES ELECTRICAS	9,423.41	
5.2.02.12.	COMBUSTIBLES		10.00
5.2.02.11.01	COMBUSTIBLES	10.00	
5.2.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS		3,482.61
5.2.02.14.05.	SEGUROS QUIPORT	3,482.61	
5.2.02.15	TRANSPORTE		
5.2.02.15.01	TRANSPORTE		
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION		351.67
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTION	351.67	
5.2.02.17.	GASTOS DE VIAJE		8,501.11
5.2.02.17.01	GASTOS DE VIAJE	8,501.11	
5.2.02.18.	SERVICIOS BASICOS		12,224.55
5.2.02.18.03	TELEFONO E INTERNET	12,224.55	
5.2.02.20.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		
5.2.02.20.02	CONTRIBUCIONES		
5.2.02.21.	DEPRECIACION		48,547.72
5.2.02.21.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	48,547.72	
5.2.02.27.	OTROS GASTOS		103,711.77
5.2.02.27.01	SUMINISTROS DE OFICINA	2,434.98	
5.2.02.27.04	SUMINISTROS DE FERRETERIA	1,245.06	
5.2.02.27.05	GASTOS NO DEDUCIBLES	4,972.98	
5.2.02.27.07	OTROS SERVICIOS	2,699.12	
5.2.02.27.10	GASTOS CONCESION QUIPORT	92,359.63	
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS		
5.2.03.01,	GASTOS BANCARIOS		2,183.34
5.2.03.01.01.	SERVICIOS Y COMISIOENS BANCARIOS	1,890.74	
5.2.03.01.02.	ISD IMPUESTO SALIDA DIVISAS	292.60	
	RESULTADO DEL EJERCICIO		4,542.64
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		681.40
	22% IMPUESTO A LA RENTA/ ANTICIPO IMPUESTO MINIMO		2,830.00
	RESULTADO A DISPOSICION SOCIOS		1,031.24


 Contador General

AEROPERPSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Año 2014</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación:	
Cobros por ventas de bienes y prestación de servicios	420,272.19
Pagos a proveedores	(395,415.85)
Otros pagos por actividades de operación	(3,511.40)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>21,344.94</u>
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:	
Movimiento de inversiones	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(667.23)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	<u>(667.23)</u>
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento	
Obligaciones financieras	-
Movimiento con accionistas	(27,852.00)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	<u>(27,852.00)</u>
Aumento (disminución) neta del efectivo	(7,174.29)
Efectivo al inicio del período	11,938.53
Efectivo al final del período	<u>4,764.24</u>
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Utilidad (pérdida) neta del año	4,542.64
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
Ajustes por gastos por deterioro	
Ajuste por depreciaciones y amortizaciones	
Ajuste impuesto a la renta	(2,830.00)
Ajuste participación a trabajadores	(681.40)
	<u>1,031.24</u>
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Documentos y cuentas por cobrar	-
Otros activos corrientes	(4,886.56)
Cuentas y documentos por pagar	(860.30)
Otras obligaciones corrientes	26,060.56
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>21,344.94</u>


 Contador General

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPISA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(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 2014 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 2014, 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. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.**- Al 31 de diciembre de 2014 se conforma de los siguientes rubros:

	<u>2014</u>
Cajas	8.336
Bancos	<u>(3.572)</u>
	<u>4.764</u>

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

	<u>2014</u>
Cuentas clientes	42.811
Provisión cuentas de clientes	-
	<u>42.811</u>

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

	<u>2014</u>
Empleados	810
Anticipo a proveedores	19.355
Otras cuentas por cobrar	800
	<u>20.965</u>

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

	<u>31 de diciembre 2014</u>
Depreciables	
Muebles y enseres	953
Instalaciones	3.808
Maquinaria y equipo	517.224
Equipos de cómputo	1.953
Vehículos	2.836
Total depreciables	526.774
(-) Depreciación	(125.780)
Total Propiedad, planta y equipo	<u>400.994</u>

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

	<u>2014</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>2014</u>
Proveedores	29.562
	<u>29.562</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>2014</u>
Cuentas por pagar accionistas	578.723
	<u>578.723</u>

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

	<u>2014</u>
Obligaciones con empleados	22.245
Impuestos corrientes por pagar	17.344
	<u>39.589</u>

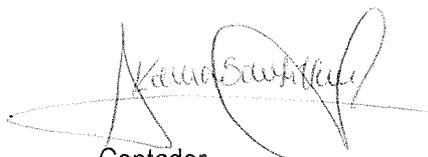
11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.-

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