NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPSA S.A

AÑO 2015

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresadas en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPSA 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), estás políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en los estados financieros.

Bases de presentación:
Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, 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 AEROGERPSA 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 períodos específicos, normalmente los períodos 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 2015 se conforma de los siguientes rubros:

	2015
Cajas	1.200
Bancos	1.477
	2.677

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

	2015
Cuentas clientes	2.391
Provisión cuentas de clientes	-
	2.391

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

	2015
Empleados	665
Anticipo a proveedores	4.636
Impuestos anticipados	7.556
Otras cuentas por cobrar	60.288
	73.145

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

	31 de diciembre 2015
Depreciables	
Muebles y enseres	2.224
Instalaciones	3.808
Maquinaria y equipo	517.224
Equipos de cómputo	2.935
Vehículos	2.836
Total depreciables	529.027
(-) Depreciación	(176.726
Total Propiedad, planta y equipo	**352.301**

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

	2015
Marcas y Patentes	70.183
	70.183

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

	2015
Proveedores Nacionales	10.449
Proveedores del Exterior	4.301
	14.750

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

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

	2015
Cuentas por pagar accionistas	488.152
	488.152

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

	2015
Obligaciones con empleados	33.583
Impuestos corrientes por pagar	24.512
	58.095

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.oo

12.JUICIOS Y CONTINGENCIAS.-

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

Atentamente,

Contador

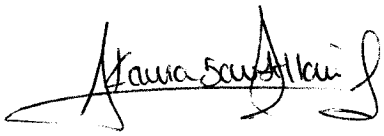
Quito, 1 de julio de 2016

AEROGERPSA

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA
AEROGERPSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO 2015

1	**ACTIVOS**	**DICIEMBRE**
1.01	ACTIVOS CORRIENTES	
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
1.01.01.01.	CAJAS	
1.01.01.01.01.	CAJA GENERAL	
1.01.01.01.02.	CAJA CHICA	500.00
1.01.01.01.03	FONDO PARA CAMBIOS	700.00
1.01.01.02.	BANCOS	
1.01.01.02.01.	BANCO PRODUBANCO	60.01
1.01.01.02.02.	BANCO DE GUAYAQUIL	1,416.72
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.01.02.05.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
1.01.02.05.01.	CLIENTES	2,391.00
1.01.02.06.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
1.01.02.06.01	PRESTAMOS EMPLEADOS	664.76
1.01.02.06.05	CUENTAS POR COBRAR JULIANA ARMIJOS	2,015.87
1.01.02.06.06	CUENTAS POR COBRAR PATRICIA GAVELA	(171.92)
1.01.02.06.07	CUENTAS POR COBRAR SUSANA VASCONEZ	57,643.62
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	3,110.62
1.01.04.04.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
1.01.04.04.01.	ANTICIPOS QUINCENAS PERSONAL	-
1.01.04.04.02.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1,525.20
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	3,632.17
1.01.05.03.01	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	3,923.54
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	2,224.10
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	2,934.55
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	(1,099.61)
1.02.01.12.02	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	(464.50)
1.02.01.12.03	DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO	(172,287.86)
1.02.01.12.04	DEPRECIACION EQUIPOS DE COMPUTO	(1,512.96)
1.02.01.12.04	DEPRECIACION VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	(1,361.20)
1.02.04.	ACTIVO INTANGIBLE	
1.02.04.02.	MARCAS PATENTES DERECHOS	
1.02.04.02.02.	LICENCIA COTEXPA	70,182.50
	Total Activos	**500,694.56**
2	PASIVOS	
2.01.	PASIVO CORRIENTE	
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01.	LOCALES	
2.01.03.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	10,438.56
2.01.03.01.02.	PROVEEDOR QUIPORT	-
2.01.03.01.03.	OTROS PROVEEDORES LOCALES	10.00
2.01.03.02.	DEL EXTERIOR	
2.01.03.02.01	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	4,300.78
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	7,852.07
2.01.07.01.01.02.	RETENCIONES DE IVA	1,200.03
2.01.07.01.01.01.208-2	RETENCIONES DE RENTA	4,760.86
2.01.07.01.01.01.223	RETENCION RELACION DE DEPENDENCIA	140.00
2.01.07.01.01.01.225	IMPUESTOS POR LIQUIDAR	-
2.01.07.02.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	10,558.96
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	119.41
2.01.07.03.06.	IESS POR LIQUIDAR	9,819.21
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
2.01.07.04.01.	SUELDOS POR PAGAR	390.27
2.01.07.04.04.	DECIMA TERCERA REMUNERACION	1,168.12
2.01.07.04.05.	DECIMA CUARTA REMUNERACION	1,772.00
2.01.07.04.06.	VACACIONES	10,023.79
2.01.07.04.10.	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	10,130.44
2.01.07.04.11.	MULTAS EMPLEADOS	160.34
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR	
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
2.01.08.01.01.	SOCIO COTEXPA	383,164.98
2.01.08.01.02.	SOCIO JOSE MARIA GUELL	104,987.47
	Total Pasivos	**560,997.29**
3	PATRIMONIO	
3.01.	CAPITAL	
3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO	800.00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.06.02.	PERDIDAS ACUMULADAS	(106,974.76)
	RESULTADO DEL EJERCICIO	**45,872.03**
	Total Patrimonio	***(60,302.73)***
	Total Pasivos y Patrimonio	**500,694.56**

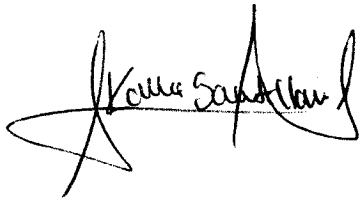


AEROGERPSA

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA
AEROGERPSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4	**INGRESOS**	**ACUMULADO**
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	591,606.25
4.3.	OTROS INGRESOS	
4.3.05.	OTRAS RENTAS	
4.3.05.01.	OTRAS RENTAS O INGRESOS	
4.3.05.01.01.	OTROS INGRESOS	932.12
	TOTAL INGRESOS	**592,538.37**
5	**COSTOS Y GASTOS**	
5.2.	GASTOS	
5.2.02	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
5.2.02.01.	SUELDOS Y SALARIOS	
5.2.02.01.01.	SUELDOS	99,502.52
5.2.02.01.02.	HORAS EXTRAS	37,629.65
5.2.02.01.04.	DECIMO TERCERO	14,974.97
5.2.02.01.05.	DECIMO CUARTO	4,631.50
5.2.02.01.06.	BONO TRANSPORTE	7,994.99
5.2.02.01.07	TRABAJOS OCASIONALES	210.00
5.2.02.02.	APORTES SEGURIDAD SOCIAL	-
5.2.02.02.01.	APORTE PATRONALES	20,271.86
5.2.02.02.02.	FONDOS DE RESERVA	7,045.72
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	-
5.2.02.03.01.	VACACIONES	6,215.82
5.2.02.03.05.	SEGURIDAD OCUPACIONAL	830.07
5.2.02.04.	PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	-
5.2.02.04.01.	BONOS E INCENTIVOS	55,313.14
5.2.02.04.02.	CAPACITACIONES Y SEMINARIOS	43.00
5.2.02.04.03.	TRANSPORTE EMPLEADOS	-
5.2.02.04.04.	ATENCION AL PERSONAL	7,864.59
5.2.02.04.05.	ROPA DE TRABAJO	3,332.76
5.2.02.04.06.	BONO MANTENIMIENTO	1,300.00
5.2.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	-
5.2.02.05.01.	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	9,174.00
5.2.02.05.02.	SERVICIOS PROFESIONALES	14,800.00
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-
5.2.02.08.02	MANTENIMIENTO EQUIPOS	1,113.04
5.2.02.08.08	MANTENIMIENTO INSTALACIONES ELECTRICAS	1,777.45
5.2.02.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	-
5.2.02.09.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	6,988.94
5.2.02.12.	COMBUSTIBLES	-
5.2.02.11	PROMOCION Y PUBLICIDAD	-
5.2.02.11.01	PUBLICIDAD	14,285.71
5.2.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS	-
5.2.02.14.05.	SEGUROS QUIPORT	3,253.80
5.2.02.15	TRANSPORTE	-
5.2.02.15.01	TRANSPORTE	1,200.90
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION	-
5.2.02.16.01	GASTOS DE GESTION	178.70
5.2.02.17.	GASTOS DE VIAJE	-
5.2.02.17.01	GASTOS DE VIAJE	9,615.37
5.2.02.18.	SERVICIOS BASICOS	-
5.2.02.18.02	ENERGIA ELECTRICA	96.46
5.2.02.18.03	TELEFONO E INTERNET	11,495.98
5.2.02.20.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	-
5.2.02.20.02	CONTRIBUCIONES	-
5.2.02.21.	DEPRECIACION	-
5.2.02.21.01	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	50,946.31
5.2.02.27.	OTROS GASTOS	-
5.2.02.27.01	SUMINISTROS DE OFICINA	1,521.69
5.2.02.27.04	SUMINISTROS DE FERRETERIA	1,382.83
5.2.02.27.05	GASTOS NO DEDUCIBLES	3,238.49
5.2.02.27.07	OTROS SERVICIOS	1,155.34
5.2.02.27.08	SERVICIOS DE IMPRENTA	51.00
5.2.02.27.09	ATENCION CLIENTES	337.50
5.2.02.27.10	GASTOS CONCESION QUIPORT	91,509.86
5.2.02.27.11	GASTOS PARQUEADERO	1,517.75
5.2.02.27.12	PROYECTOS SOFTWARE	27,717.73
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	-

5.2.03.01,	GASTOS BANCARIOS	-
5.2.03.01,01.	SERVICIOS Y COMISIOENS BANCARIOS	3,556.31
5.2.03.01,02.	ISD IMPUESTO SALIDA DIVISAS	3,078.49
	TOTAL GASTOS	**527,154.24**
		-
	RESULTADO EJERCICIO	**65,384.13**
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	**9,807.62**
	IMPUESTO A LA RENTA	**9,704.48**
	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	**45,872.03**



AEROGERPSA

AEROGERPSA S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Año 2015
Flujo de efectivo por las actividades de operación:	
Cobros por ventas de bienes y prestación de servicios	590,147.37
Pagos a proveedores	(530,846.69)
Otros pagos por actividades de operación	(19,512.10)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	**39,788.58**
Flujo de efectivo por las actividades de inversión:	
Movimiento de inversiones	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(2,252.25)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión	**(2,252.25)**
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento	
Obligaciones financieras	-
Movimiento con accionistas	(90,570.15)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	**(90,570.15)**
Aumento (disminución) neta del efectivo	(53,033.82)
Efectivo al inicio del período	4,764.24
Efectivo al final del período	**2,676.73**
Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Utilidad (pérdida) neta del año	**65,384.13**
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
Ajustes por gastos por deterioro	
Ajuste por depreciaciones y amortizaciones	
Ajuste impuesto a la renta	(9,704.48)
Ajuste participación a trabajadores	(9,807.62)
	45,872.03
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Documentos y cuentas por cobrar	(2,391.00)
Otros activos corrientes	(9,367.05)
Cuentas y documentos por pagar	(8,327.46)
Otras obligaciones corrientes	14,002.06
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**39,788.58**

Contador General