

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

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

---

**AÑO 2016**



SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA  
 AEROPERPSA S.A.  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AÑO 2016

| 1            | ACTIVOS                            | NOTAS | DICIEMBRE          |
|--------------|------------------------------------|-------|--------------------|
| <b>1.01</b>  | <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>          |       |                    |
| 1.01.01.     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES           |       |                    |
| 1.01.01.01.  | CAJA Y BANCOS                      | 3     | 26,367.33          |
| 1.01.02.05.  | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR    | 4     | 2,219.00           |
| 1.01.02.06.  | OTRAS CUENTAS POR COBRAR           |       | 58,543.62          |
| 1.01.03.     | ANTICIPOS Y PROVEEDORES            | 5     | 5,791.65           |
| 1.01.05.     | IMPUESTOS ANTICIPADOS              |       | 8,781.68           |
|              | <b>Total Activos Corrientes</b>    |       | <b>101,703.28</b>  |
| <b>1.02.</b> | <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>       |       |                    |
| 1.02.01.     | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO         | 6     |                    |
| 1.02.01.04.  | INSTALACIONES                      |       | 3,808.00           |
| 1.02.01.05.  | MUEBLE SY ENSERES                  |       | 2,224.10           |
| 1.02.01.06.  | MAQUINARIA Y EQUIPO                |       | 520,305.07         |
| 1.02.01.08.  | EQUIPOS DE COMPUTO                 |       | 2,934.55           |
| 1.02.01.09.  | VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE   |       | 2,835.71           |
| 1.02.01.12.  | DEPRECIACIONES                     |       | (228,058.74)       |
| 1.02.04.     | ACTIVO INTANGIBLE                  | 7     | 70,182.50          |
|              | <b>Total Activos No Corrientes</b> |       | <b>374,231.19</b>  |
|              | <b>Total Activos</b>               |       | <b>475,934.47</b>  |
| <b>2</b>     | <b>PASIVOS</b>                     |       |                    |
| <b>2.01.</b> | <b>PASIVO CORRIENTE</b>            |       |                    |
| 2.01.03.     | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR     | 8     | 22,919.34          |
| 2.01.07.01   | OBLIGACIONES TRIBUTARIAS           | 10    | 11,547.15          |
| 2.01.07.03.  | OBLIGACIONES CON EL IESS           | 10    | 3,200.22           |
| 2.01.07.04.  | OBLIGACIONES CON EMPLEADOS         | 10    | 11,912.49          |
| 2.01.08.     | OTRAS CUENTAS POR PAGAR            | 9     | 443,152.45         |
|              | <b>Total Pasivos</b>               |       | <b>492,731.65</b>  |
| <b>3</b>     | <b>PATRIMONIO</b>                  |       |                    |
| 3.01.        | CAPITAL                            |       |                    |
| 3.01.01.     | CAPITAL SUSCRITO                   |       | 800.00             |
| 3.06.        | RESULTADOS ACUMULADOS              |       |                    |
| 3.06.01.     | GANANCIAS ACUMULADAS               |       | 45,872.03          |
| 3.06.02.     | PERDIDAS ACUMULADAS                |       | (106,974.76)       |
|              | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>     |       | <b>43,505.55</b>   |
|              | <b>Total Patrimonio</b>            |       | <b>(16,797.18)</b> |
|              | <b>Total Pasivos y Patrimonio</b>  |       | <b>475,934.47</b>  |

**SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA  
AEROPERPSA S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

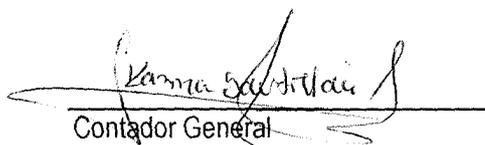


| <b>4</b>      | <b>INGRESOS</b>                               | <b>NOTAS</b> | <b>ACUMULADO</b>  |
|---------------|---|--------------|-------------------|
| 4.1.          | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS            |              |                   |
| 4.1.02.       | PRESTACION DE SERVICIOS                       |              |                   |
| 4.1.02.01.    | INGRESO POR SERVICIOS                         |              |                   |
| 4.1.02.01.01. | INGRESO POR SERVICIO DE COCHES                |              | 553,950.91        |
| 4.3.          | OTROS INGRESOS                                |              |                   |
| 4.3.05.       | OTRAS RENTAS                                  |              |                   |
| 4.3.05.01.    | OTRAS RENTAS O INGRESOS                       |              |                   |
| 4.3.05.01.01. | OTROS INGRESOS                                |              | 6,848.98          |
|               | <b>TOTAL INGRESOS</b>                         |              | <b>560,799.89</b> |
| <br>          |   |              |                   |
| <b>5</b>      | <b>COSTOS Y GASTOS</b>                        |              |                   |
| 5.2.          | GASTOS  |              |                   |
| 5.2.02        | GASTOS ADMINISTRATIVOS                        |              | -                 |
| 5.2.02.01.    | SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES                 |              | 236,684.84        |
| 5.2.02.04.03. | TRANSPORTE EMPLEADOS                          |              | 7,665.82          |
| 5.2.02.04.04. | ATENCION AL PERSONAL                          |              | 12,955.23         |
| 5.2.02.04.05. | ROPA DE TRABAJO                               |              | 2,600.32          |
| 5.2.02.05.    | HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS               |              | 19,383.30         |
| 5.2.02.08.    | MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                  |              | 2,047.57          |
| 5.2.02.09.    | ARRENDAMIENTO OPERATIVO                       |              | 7,836.17          |
| 5.2.02.11     | PROMOCION Y PUBLICIDAD                        |              | 12,934.90         |
| 5.2.02.14.    | SEGUROS Y REASEGUROS                          |              | 2,960.29          |
| 5.2.02.15     | TRANSPORTE                                    |              | 427.29            |
| 5.2.02.17.    | GASTOS DE VIAJE                               |              | 4,985.59          |
| 5.2.02.18.    | SERVICIOS BASICOS                             |              | 13,741.06         |
| 5.2.02.20.    | IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES                    |              | 13,039.43         |
| 5.2.02.21.    | DEPRECIACION                                  |              | 51,332.64         |
| 5.2.02.27.    | OTROS GASTOS                                  |              | 123,567.63        |
| 5.2.03.       | GASTOS FINANCIEROS                            |              | 5,132.26          |
|               | <b>TOTAL GASTOS</b>                           |              | <b>517,294.34</b> |
|               | <b>RESULTADO EJERCICIO</b>                    |              | <b>43,505.55</b>  |
|               | <b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>       |              | <b>(6,525.83)</b> |
|               | <b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>                |              | <b>(6,180.47)</b> |
|               | <b>RESULTADO A DISPOSICIÓN DE ACCIONISTAS</b> |              | <b>30,799.25</b>  |

  
Contador

**AEROGERPSA S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

|   | <u>Año 2016</u>         |
|---|-------------------------|
| <b>Flujo de efectivo por las actividades de operación:</b>      |                         |
| Cobros por ventas de bienes y prestación de servicios           | 560,971.89              |
| Pagos a proveedores   | (476,494.13)            |
| Otros pagos por actividades de operación                        | (12,706.30)             |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación  | <u>71,771.46</u>        |
| <b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>      |                         |
| Movimiento de inversiones                                       | -                       |
| Adquisiciones de propiedad, planta y equipo                     | (3,080.83)              |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversión  | <u>(3,080.83)</u>       |
| <b>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento</b>  |                         |
| Obligaciones financieras  | -                       |
| Movimiento con accionistas                                      | (45,000.00)             |
| Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento         | <u>(45,000.00)</u>      |
| Aumento (disminución) neta del efectivo                         | 23,690.63               |
| Efectivo al inicio del período                                  | 2,676.73                |
| Efectivo al final del período                                   | <u><u>26,367.33</u></u> |
| <b>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento:</b> |                         |
| <b>Utilidad (pérdida) neta del año</b>                          | <b>43,505.55</b>        |
| <b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>               |                         |
| Ajustes por gastos por deterioro                                |                         |
| Ajuste por depreciaciones y amortizaciones                      | 51,332.61               |
| Ajuste impuesto a la renta                                      | (6,180.47)              |
| Ajuste participación a trabajadores                             | (6,525.83)              |
|   | <u>82,131.86</u>        |
| <b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>                 |                         |
| Documentos y cuentas por cobrar                                 | 172.00                  |
| Otros activos corrientes  | 26.91                   |
| Cuentas y documentos por pagar                                  | (11,533.17)             |
| Otras obligaciones corrientes                                   | 973.83                  |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación         | <u><u>71,771.43</u></u> |

  
 Contador General

**SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPISA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(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 2016 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 2016, 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 periodo 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 2015 se conforma de los siguientes rubros:

|        | <u>2015</u>   |
|--------|---------------|
| Cajas  | 1.200         |
| Bancos | 25.167        |
|        | <u>26.367</u> |

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

|                               | <u>2016</u>  |
|-------------------------------|--------------|
| Cuentas clientes              | 2.219        |
| Provisión cuentas de clientes | -            |
|                               | <u>2.219</u> |

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

|                            | <u>2016</u>  |
|----------------------------|--------------|
| Anticipo a proveedores     | 3.442        |
| Anticipo por importaciones | 2.352        |
|                            | <u>5.792</u> |

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

| 31 de diciembre<br>2016                 |                |
|---|----------------|
| <b>Depreciables</b>                     |                |
| Muebles y enseres                       | 2.224          |
| Instalaciones                           | 3.808          |
| Maquinaria y equipo                     | 520.305        |
| Equipos de cómputo                      | 2.935          |
| Vehículos                               | 2.836          |
| Total depreciables                      | 532.108        |
| (-) Depreciación                        | (228.059)      |
| <b>Total Propiedad, planta y equipo</b> | <b>304.049</b> |

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

|                   | <u>2016</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>2016</u>   |
|--------------------------|---------------|
| Proveedores Nacionales   | 22.919        |
| Proveedores del Exterior | -             |
|                          | <u>22.919</u> |

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

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

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
|                               | <b>2016</b>    |
| Cuentas por pagar accionistas | <u>443.152</u> |
|                               | <b>443.152</b> |

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

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
|                                | <b>2016</b>   |
| Obligaciones con empleados     | 11.912        |
| Impuestos corrientes por pagar | 11.547        |
| Obligaciones con el IESS       | <u>3.200</u>  |
|                                | <b>26.659</b> |

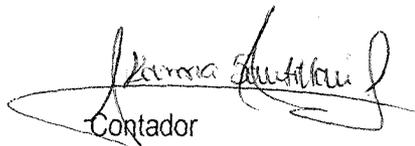
**11.PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.-**

**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, 13 de abril de 2017