

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPSA S.A

AÑO 2017

SERVICIOS DE GESTION AEROPORTUARIA AEROGERPSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(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.

En el año 2017 la Compañía consigue la aprobación de su proceso de Reactivación luego de un proceso de liquidación emitido de oficio por la Superintendencia de Compañías.

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 2017 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 2017, 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 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 2017 se conforma de los siguientes rubros:

	<u>2017</u>
Cajas	1.200
Bancos	<u>26.192</u>
	<u>27.392</u>

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

	<u>2017</u>
Cuentas clientes	4.771
Provisión cuentas de clientes	-
	<u>4.771</u>

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

	<u>2017</u>
Anticipo a proveedores	27.334
Impuestos anticipados	8.291
Otras cuentas por cobrar	58.444
	<u>94.069</u>

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

31 de diciembre 2017	
Depreciables	
Muebles y enseres	2.224
Instalaciones	3.808
Maquinaria y equipo	530.605
Equipos de cómputo	2.935
Vehículos	2.836
Total depreciables	542.408
(-) Depreciación	(279.744)
Total Propiedad, planta y equipo	262.664

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

	<u>2017</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>2017</u>
Proveedores Nacionales	30.246
Proveedores del Exterior	390
	<u>30.636</u>

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

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

Cuentas por pagar accionistas	<u>2017</u>
	338.153
	<u>338.153</u>

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

	<u>2017</u>
Obligaciones con empleados	49.142
Impuestos corrientes por pagar	18.870
	<u>68.012</u>

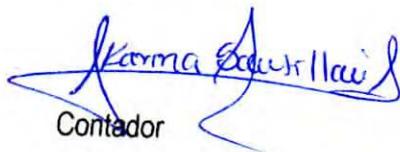
11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.-

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, 24 de abril de 2018