

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C.No. 25388 /R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of. 401
Email: pilar_almeida2004@yahoo.com
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel: 0995410703

Quito, 13 de Enero de 2014

Señor:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

De mi consideración:

Conforme a lo establecido en las Resoluciones de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS N°. 02.Q.ICI.007 Sección III "Funciones de los Auditores Externos" y 02.Q.ICI.008 "Requisitos Mínimos que deben contener los Informes de Auditoría", publicadas en el Suplemento del Registro Oficial N°. 564 de 26 de Abril de 2002, me permito remitir una copia del informe de Auditoría Externa elaborado por el Ejercicio Económico al 31 de Diciembre de 2012 a la Compañía PERISHAIRPORT CIA LTDA. Ruc. 1792096332001

Cualquier aclaración o ampliación al presente informe de auditoría favor hacerme conocer, a la dirección antes mencionada.

Atentamente,



CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

RUC: 170862205001



13 ENE 2014

.....
Sr. Jefferson Quilumba M.
C.A.U. - QUITO

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ADMINISTRADORES DE PERISHAIRPORT CIA. LTDA.

a.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de PERISHAIRPORT CIA. LTDA que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras notas explicativas

b.- La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libre de errores materiales debido a fraude o error. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestro examen.

c.- Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoría incluye el examen en base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra Auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

d.- En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PERISHAIRPORT CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, aplicados uniformemente durante el Periodo.

e.- Mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de Diciembre de 2008. Esta institución establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 2010, y como parte del proceso de transición ya fue elaborado el

cronograma de implementación de las NIIF's, de acuerdo con las disposiciones legales determinadas por el Órgano de Control. Y a la fecha se encuentran realizados los ajustes por adopción de NIIF exceptuando el cálculo actuarial.

f.- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2012 de PERISHAIRPORT CIA. LTDA. como agente de retención y percepción del Impuesto a la Renta en Impuesto al Valor Agregado, se emite por separado de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno.



Enero 13 de 2014
SC-RNAE No. 512

C.P.A. Leda. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
REG. NAC. No.25.388

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

II.- ESTADOS FINANCIEROS
PERISHAIRPORT CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONOMICO 2012

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PERISHAIRPORT CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011
(Valores expresados en US.Dólares)

NOTAS	VALORES 2012	VALORES 2011
A.- ACTIVOS		
a.- ACTIVOS CORRIENTES		
i. Caja Bancos	10,719.05	37,979.24
ii. Cuentas por Cobrar	327,843.36	525,979.50
iii. Otros Activos	5,492.29	5,099.29
iv. Pagos Anticipados	93,956.62	186,726.00
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES	438,011.32	756,784.03
b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
i. Muebles y Enseres	3,086.43	2,869.00
ii. Maquinaria, Equipo e instalaciones	5,591.85	2,580.76
iii. Equipo de Computación	9,223.67	6,891.57
Menos Depreciación Acumulada	-6,724.39	-4,467.42
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS	11,177.76	7,873.91
c.- OTROS ACTIVOS		
i. Activos Diferidos		1,689.08
Menos Amortización Acumulada		-563.03
SUMAN OTROS ACTIVOS	0.00	1,126.05
SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS	449,189.08	764,783.99

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PERISHAIRPORT CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(Valores expresados en US.Dólares)

	NOTAS	VALORES 2012	VALORES 2011
B.- PASIVOS			
a.- PASIVOS CORRIENTES			
i. Proveedores		277,171.77	283,685.97
ii. Obligaciones por Pagar		0.00	100,000.00
iii. Deudas al Fisco y al IESS		124,014.91	200,372.61
iv. Otras Provisiones		0.00	0.00
v. Otras Cuentas por Pagar		0.00	142,386.21
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES		401,186.68	726,444.79
b.- PASIVOS LARGO PLAZO			
i. Cuentas por Pagar Largo Plazo		7,399.15	8,424.88
ii. Obligaciones Bancarias		-	-
SUMAN LOS PASIVOS LARGO PLAZO		7,399.15	8,424.88
PATRIMONIO NETO			
i. Capital Social		35,000.00	22,000.00
ii. Reserva Legal		3,877.06	3,877.06
iii. Reserva Facultativa		0.00	0.00
iv. Reserva de Capital		0.00	0.00
v. Otras Reservas		0.00	0.00
vi. Resultados			
Utilidades no Distribuidas		3,837.26	773.09
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		-2,111.07	3,064.17
SUMA EL PATRIMONIO NETO		40,603.25	29,714.32
SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		449,189.08	764,783.99

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A. N° SC-RNAE. 512

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PERISHAIRPORT CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1ro DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011 (Valores expresados en US.Dólares)		VALORES 2012	VALORES 2011
		NOTAS	
A-	VENTAS	1,838,211.34	1,426,553.65
B-	INGRESOS NO OPERACIONALES	301.14	0.00
C-	COSTO DE VENTAS		
D-	GASTOS DE ADMINISTRACION	-1,835,238.13	-1,420,418.36
E-	GASTOS DE VENTA	-5,385.42	-1,391.99
F-	UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL	-2,111.07	4,743.30
G-	15% TRABAJADORES		-711.50
H-	23% IMPPTO RENTA		-967.63
UTILIDAD DEL PERIODO		-2,111.07	3,064.17

Las Notas Adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

Dirección: Lurra 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Teléfono: (592-2) 2560-818 Cel. 0995-410-703

DADA ILADA	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
773.08		26,650.15
1,743.30		4,743.30
-711.50		-711.50
-967.63		-967.63
3,837.26	0.00	29,714.32
	0.00	0.00
		13,000.00
	-2,111.07	-2,111.07
3,837.26	2,111.07	40,603.25

PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A N° SC-RNAE. 512

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
 R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

PERISHAIRPORT CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
 ESTADO COMPARATIVO 2012 Y 2011
 (Valores expresados en US dólares)

DETALLE	CAPITAL ASIGNADO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	UTILI ACUMULADA
Saldos Iniciales	22,000.00	3,877.06	0.00	0.00	0.00
Aumentos en el Patrimonio					
15% Participación de Trabajadores					
25% Inpuesto a la Renta					
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2011	22,000.00	3,877.06	0.00	0.00	0.00
Distribución Utilidades 2012					
Aumentos en el Patrimonio	13,000.00				
Resultado del Ejercicio 2012					
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2012	35,000.00	3,877.06	0.00	0.00	0.00

P.A. LCDA
AUDI
R
N.F.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
 Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
 R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

III. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERISHAIRPORT CIA. LTDA.

EJERCICIO ECONOMICO 2012

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 - R.N.d. A. No. SC-RNAE 5/2

NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑIA

PERISHAIRPORT CIA. LTDA., ubicada en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Tababela, Calle Veinte y Cuatro de Septiembre Lote 1 y Avenida Interoceánica Pb.

Su Objeto Social es la Prestación de Servicios Aeroportuarios.

NOTA 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Con la resolución del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañía No. 08.G.DSC: se estableció la prórroga para la adopción del cuerpo de Normas Internacionales de Información Financiera, en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, la cual consiste en que deberán aplicar tales normas a partir del 01 de enero del 2012. Adicionalmente con la resolución No. SC/ICL/CPAIFRS.11.010 del 11 de octubre de 2011 permite a las compañías que tengan activos totales inferiores a US\$ 4 millones al 31 de diciembre de 2007, no coticen en bolsa, registren un valor bruto de ventas anuales de hasta US\$ 5 millones y tengan menos de 200 trabajadores como promedio anual ponderado la aplicación de NIIF para las PYMES, las cuales se adoptarán en la empresa.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

NOTA 3.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB). Por lo tanto los estados financieros se presentan en dólares de Estados Unidos que es moneda funcional y de presentación de la Compañía.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Teléfono: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE/512

NOTA 4.- ACTIVOS

A. CAJA BANCOS.-

Esta cuenta está conformada por Caja Chica que es donde se manejan las erogaciones de menor trascendencia de la compañía, es empleada para gastos menores.

La cuenta de Banco Produbanco es utilizada para el control de los ingresos y egresos necesarios para su funcionamiento.

B. CUENTAS POR COBRAR.-

Las Cuentas por Cobrar se generan por las ventas realizadas por condiciones de créditos normales, las cuentas más representativas de Clientes no relacionados son: Novacargo, Tampa Cargo, Copa Airlines, Continental, entre otros.

Están compuestas por los siguientes rubros:

	2012 US\$
Cuentas por Cobrar no Relacionados	<u>291.503,18</u>
Total	<u>291.503,18</u>

C. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se constituye por: Prestamos a Empleados, Anticipo Proveedores, Anticipo Socios.

Se encuentra conformado por:

	2012 US\$
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	337,82
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	<u>36.002,36</u>
Total	<u>36.340,18</u>

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Teléfono: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
 R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

D. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Están conformado por:

	2012
	US\$
Credito Tributario IVA	24.178,19
Credito Tributario RENTA	69.778,43
Total	93.956,62

NOTA. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PERISHAIRPORT CIA LTDA				
DETALLE	VALOR INICIAL 01.01.2012	ADICIONES	RETIROS	VALOR FINAL 31.12.2012
i.- Muebles y enseres	2.850.00	217.43		3.066.43
ii.-Maquinaria y Equipo	2.580.76	3.011.09		5.591.85
iii.-Equipo de Computación	6.891.57	2.332.30		9.223.87
TOTAL	12.341.33	5.560.82	0.00	17.902.15
Menos: Depreciación Acumulada	-4.467.42	-2.256.97		-6.724.39
TOTAL	7.873.91	3.303.85	0.00	11.177.76

Se muestran al valor de mercado, las depreciaciones se aplican en base a la vida útil estimada de las diversas clases de propiedad, planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

De acuerdo con la ley se debe aplicar la nueva modalidad que es en relación a la vida útil de los bienes, para lo cual se debe contratar un perito que realice la valoración de los activos fijos y su nueva vida útil. Además este estudio ayudará

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
 Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
 R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

NIF'S.

E. PAGOS ANTICIPADOS

Está conformado por garantías de arriendo y una póliza en probanco.

NOTA 6.- PASIVOS

A. PROVEEDORES

Está constituida por Proveedores locales no Relacionados, entre los más preponderantes están: Novacargo, Cerfed, Corporación Quiport los cuales nos proporcionan servicio de transporte e insumos.

B. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Está conformado por:

	2012 US\$
Prestamos por pagar	7.399,15
Total	<u>7.399,15</u>

C. DEUDAS AL FISCO

Son obligaciones que la Compañía mantiene con el Servicio de Rentas Internas, por Retenciones del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado, conforme lo dispone la Ley ya que actúa en calidad de agente de retención y percepción.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Teléfono: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

**CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE**

R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

D. OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

Corresponde a Sueldo por Pagar, provisiones sociales, como Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Fondos de Reserva, IESS por pagar.

NOTA 7.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía registra los Ingresos de conformidad con la Norma Internacional de Contabilidad NIC 18.

NOTA 8.- RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La compañía registra el gasto a costo histórico y se lo reconoce en el momento en que se incurre.

NOTA 9.- ESTADO DE RESULTADOS

a.- INGRESOS

Están constituidos por Prestación de Servicios Aeroportuarios.

b.- INGRESOS NO OPERACIONALES

Son los valores ganados por intereses en la cuenta de ahorros.

c.- GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación son desembolsos que la empresa realiza por la prestación de los servicios mencionados en el acápite anterior, como: Gastos en el Personal, Aporte Seguridad Social y Beneficios Sociales.

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

d.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Constituido por Gastos en los que la empresa incurrió para realizar actividades Administrativas; entre otras tenemos Seguros y Reaseguros, Gastos por Mantenimiento y Reparación, Servicios Básicos, Gastos de Movilización y Transporte, Seguridad y guardiana, Honorarios Profesionales, Suministros, Materiales, entre otros.

e.- GASTOS FINANCIEROS.-

Constituido por:

Gastos Financieros.- Son gastos por servicios bancarios, por intereses pagados y sobregiros durante el periodo.

NOTA 10.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha cumplido con las obligaciones Tributarias

NOTA 11.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 01 de enero del 2009. Adicionalmente se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a

Dirección: Larrea 1003 y Santiago 4to. Piso of.401
Telefax: (592-2) 2560-818 Cel. 0995 410-703

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

presentar sus Estados Financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 01 de enero del 2012.

Conforme a esta resolución, hasta el 31 de diciembre del 2001 la Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Los Estados Financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 serán los primeros Estados Financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES. La Compañía ha aplicado la Sección 35 al preparar su Estado Financiero de apertura.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF para las PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de sus efectos de primera aplicación el 01 de enero del 2011. La aplicación de las NIIF para las PYMES supone como los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes en el momento de prepararse los Estados Financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y presentación en los Estados Financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de información incluida en las notas a los Estados Financieros

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. No. 25388 / R.N.F.A. No. SC-RNAE 512

- Como excepción indicaré que aún no se ha realizado el cálculo actuarial del personal.

NOTA 12.- HECHOS POSTERIORES

 No existen ajustes posteriores a los estados financieros ni revelaciones que la entidad debe efectuar al 31 de diciembre de 2012 fecha en la cual los estados financieros han sido formulados y autorizados para su divulgación.

PILA LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ
AUDITOR INDEPENDIENTE
R.N.C. N° 25 388
R.N.F.A. N° SC-RNAE. 512