

PERISHAIRPORT CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONOMICO 2014

I.- INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

II.- ESTADOS FINANCIEROS

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

III.- 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

I.- INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
PERISHAIRPORT CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONOMICO 2014

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES ADMINISTRADORES DE PERISHAIRPORT CIA. LTDA.

a.- He auditado los Estados Financieros adjuntos de PERISHAIRPORT CIA. LTDA que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2014 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.- Mi auditoria fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales. Una auditoria 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 Auditoria provee una base razonable para expresar una opinión.

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

d.- En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados salvo por la no presentación del cálculo actuarial presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PERISHAIRPORT CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año 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.- Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2014 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 2016
SC-RNAE No. 512


CPA **Pilar ALMEIDA VASQUEZ**
REG. NAC No. 25.388

CPA LCDA PILAR ALMEIDA VASQUEZ
REG. N.º 25.388 R.N.F.A. No. SC-RNAE 512
AUDITOR INDEPENDIENTE
CALLE LARREA 1003 Y SANTIAGO 4TO. PISO OF. 401
TEL. (592-2) 2560-818 CEL. 0995 410-703

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2014
ESTADO COMPARATIVO 2013 Y 2014
(Valores expresados en US dólares)

DETALLE	Capital Asignado	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Otras Reservas	Utilidad Acumulada	Resultado de Ejercicio	TOTAL
Saldos Iniciales	35.000,00	3.877,06	0,00	0,00	3.837,26		42.714,32
Disminución en el Patrimonio					-2.111,07	250,52	-1.860,25
15% Participación de Trabajadores 25% Impuesto a la Renta							
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2013	35.000,00	3.877,06	0,00	0,00	1.726,19	250,82	40.854,07
Distribución Utilidades 2014							
Aumentos en el Patrimonio							
Resultado del Ejercicio 2014						7.865,59	7865,59
SALDO FINAL AL 31 DE DIC/2014	35.000,00	3.877,06	0,00	0,00	1.726,19	8.116,41	48.719,66

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

II.- ESTADOS FINANCIEROS
PERISHAIRPORT CIA. LTDA.
EJERCICIO ECONOMICO 2014

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

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2014			
(Valores expresados en US .Dólares)			
	NOTAS	VALORES 2013	VALORES 2014
A.- ACTIVOS			
a.- ACTIVOS CORRIENTES			
i. Caja Bancos		1.435,60	1.596,14
ii. Cuentas por Cobrar		327.843,36	285.422,67
iii. Otras Cuentas por Cobrar - Relacionadas		6.700,00	25.230,20
iv. Pagos Anticipados		124.069,88	169.803,55
iv. Otros Activos		0,00	13.792,93
SUMAN LOS ACTIVOS CORRIENTES		460.048,84	495.845,49
 b.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
i. Muebles y Enseres		3.086,43	4.916,43
ii. Maquinaria, Equipo e instalaciones		6.922,79	6.922,79
iii. Equipo de Computación		12.282,48	14.509,27
iv. Vehículos		50.317,86	50.317,86
Menos: Depreciación Acumulada		-17.033,01	-27.775,83
SUMAN LOS ACTIVOS FIJOS		55.576,55	48.890,52
SUMA EL TOTAL DE ACTIVOS		515.625,39	544.736,01

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

BALANCE GENERAL COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2014

(Valores expresados en US.Dólares)

	VALORES	VALORES
NOTAS	2013	2014
B.- PASIVOS		
a.- PASIVOS CORRIENTES		
i. Proveedores	257.668,33	83.155,18
ii. Obligaciones por Pagar	29.399,84	59.374,98
iii. Deudas al Fisco y al IESS	127.359,17	157.136,19
SUMAN LOS PASIVOS CORRIENTES	414.427,34	299.666,35
b.- PASIVOS LARGO PLAZO		
i. Cuentas por Pagar Largo Plazo	0	196.350,00
ii. Obligaciones Bancarias	60.343,98	
SUMAN LOS PASIVOS LARGO PLAZO	60.343,98	196.350,00
PATRIMONIO NETO		
i. Capital Social	35.000,00	35.000,00
ii. Reserva Legal	3.877,06	3.877,06
iii. Resultados		
Utilidades no Distribuidas	1.726,19	1.977,01
Resultado del Ejercicio	250,82	7.865,59
SUMA EL PATRIMONIO NETO	40.854,07	48.719,66
SUMA EL TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	515.625,39	544.736,01

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

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 1ro DE ENERO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014

(Valores expresados en US.Dólares)		NOTAS	VALORES	VALORES
			2013	2014
A.-	VENTAS		1.727.641,70	2.110.571,08
B.-	INGRESOS NO OPERACIONALES		8,38	0,00
C.-	COSTO DE VENTAS			
D.-	GASTOS DE ADMINISTRACION		-1.724.987,65	-2.090.898,59
E.-	GASTOS DE VENTA		-2.367,35	-11.806,90
F.-	UTILIDAD/PERDIDA OPERACIONAL		295,08	7.865,59
G.-	15% TRABAJADORES		-44,26	-1.179,84
H.-	22% IMPTO RENTA		-857,16	-1.179,84
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio			-606,34	5.505,91

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	301	302	30401	30601	30603	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	35000	0	3877.06	1977.01	0	7865.59	48719.66
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	35000	0	3877.06	1977.01	0	0	40854.07
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	35000	0	3877.06	1977.01	0	0	40854.07
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							0
CORRECCION DE ERRORES:							0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aumento (disminución) de capital social	0	0	0	0	0	7865.59	7865.59
Aportes para futuras capitalizaciones							0
Prima por emisión primaria de acciones							0
Dividendos							0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						7865.59	7865.59

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	160.54
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	160.54
Clases de cobros por actividades de operación	2522180.1
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2522180.1
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	
Clases de pagos por actividades de operación	2522019.56
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1150802.79
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1371216.77
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
Dividendos recibidos	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
Aporte en efectivo por aumento de capital	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	160.54
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1435.6
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1596.14

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	139629.4
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	10742.82
Ajustes por gastos en provisiones	128886.58
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-139468.86
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-17190.49
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	45733.67
(Incremento) disminución en otros activos	7092.93
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-174513.15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	75211.43
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-38910.04
Incremento (disminución) en otros pasivos	-36893.21
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	160.54

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 ECONÓMICO 2014

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

NOTA 1.- ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

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

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y principios de contabilidad generalmente aceptados, están basados en el costo histórico.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08.G.DSC.010 publicada el 31 de diciembre del 2008, establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); para lo cual la Compañía deberá adoptar estas normas a partir del 1 de enero del 2012.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

NOTA 3.- PREPARACIÓN 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.

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 y Fondos Rotativos que se entregan al personal para gastos menores.

Se mantienen 2 cuentas en el Banco Produbanco una corriente y una de ahorros que son utilizadas 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: Tampa Cargo, Lascsa, Copa Airlines, Aerorepublica, Continental, Aerogal, entre otros.

Están compuestas por los siguientes rubros:

	2013	2014
	US\$	US\$
Cuentas por Cobrar Relacionados	0,00	4.862,03
Cuentas por Cobrar no Relacionados	327.843,36	280.560,64
	<hr/>	
Total	327.843,36	285.422,67

OTROS ACTIVOS

Se constituye por: Garantías de Arriendos de las instalaciones de la Compañía por
US\$ 6.700,00,

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

C. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Están conformado por:

	2013	2014
	US\$	US\$
Crédito Tributario IVA	24.178,19	46.562,74
Crédito Tributario RENTA	99.891,69	123.240,81
Total	124.069,88	169.803,55

NOTA. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PERISHAIRPORT CIA. LTDA.

DETALLE	VALOR INICIAL		RETIROS	VALOR FINAL
	01.01.2013	ADICIONES		31.12.2014
i.- Muebles y enseres	3.086,43	1830		4.916,43
ii.-Maquinaria y Equipo	6.922,79			6.922,79
iii.-Equipo de Computación	12.282,48	2.226,79		14.509,27
iv.-Vehículos	50.317,86			50.317,86
TOTAL	72609,56	4.056,79	0,00	76.666,35
Menos: Depreciación Acumulada	-17.033,01			-27.775,83
TOTAL	-17033,01	4.056,79	0,00	48.890,52

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.

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

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 para la implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S.

NOTA 6.- PASIVOS

A. PROVEEDORES

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

	2013	2014
	US\$	US\$
Proveedores	257.668,33	83.155,18
Total	<u>257.668,33</u>	<u>83.155,18</u>

CPA. LCDA. PILAR ALMEIDA VASQUEZ

AUDITOR INDEPENDIENTE

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

B. OBLIGACIONES POR PAGAR

Está conformado por:

	2013	2014
	US\$	US\$
Solutdevelop Cia. Ltda.		20.000,00
Produbanco	-29.399,84	23.450,77
Floralroad		15.924,21
Total	<u>-29.399,84</u>	<u>59.374,98</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.

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.

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

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.

d.- GASTOS DE ADMINISTRACION

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

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

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.- HECHOS POSTERIORES

No existen ajustes posteriores a los estados financieros ni revelaciones que la entidad debe efectuar al 31 de diciembre de 2014 fecha en la cual los estados financieros han sido formulados y autorizados para su divulgación.