

opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las prácticas y principios de contabilidad utilizados sean apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.

Opinión de Auditoría.

- 5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Pertraly S.A., al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIFs."

QUITO DM, 10 de Marzo 2014

Atentamente,

SOLNOPRO S.A.

SOLNOPRO S. A.
Auditores Independientes
SC-RNAI-352

C.P.A. DR. WILLIAM VILLACIS V.
Lic. Prof. 20.266
Socio Responsable

PERTRALY S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en dólares americanos)


| | Notas | 2013 | 2012 |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo Caja Bancos | 3 | 0.00 | 381.06 |
| Cuentas por cobrar Clientes | 4 | 16,164.49 | 221,483.42 |
| Cuentas por cobrar relacionadas | 5 | 90,479.20 | 225,096.94 |
| Pagos Anticipados | 6 | 15,777.10 | 606,229.27 |
| Activos por Impuestos Corrientes | 6 | 133,825.10 | 71,728.74 |
| Total Activo Corriente | | 256,245.89 | 1,124,899.43 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | | | |
| Propiedades, Mobiliario y Equipos | 7 | 1,139,911.25 | 1,308,880.58 |
| (Menos): Depreciación Acumulada | | -203,407.92 | -587,261.83 |
| Total Propiedad, Planta y Equipos | 7 | 936,503.33 | 721,618.75 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | | |
| Derecho de Llave | 8 | 189,297.61 | 0.00 |
| Amortización Derechos de Llave | | -18,929.76 | 0.00 |
| Total Activo Intangible | | 170,367.85 | 0.00 |
| OTROS ACTIVOS | | | |
| Depositos en Garantía | | 0.00 | 7,500.00 |
| Adecuaciones Locales Arrendados | 9 | 160,500.00 | 0.00 |
| Total Otros Activos | | 160,500.00 | 7,500.00 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | 1,267,371.18 | 729,118.75 |
| TOTAL ACTIVOS | | 1,523,617.07 | 1,854,018.18 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Provisiones Sociales | 10 | 85,288.55 | 108,987.87 |
| Instituciones Públicas | 11 | 104,553.89 | 151,052.73 |
| Proveedores | 12 | 385,609.24 | 99,687.88 |
| Obligaciones Financieras | 13 | 223,947.23 | 325,905.26 |
| Cuentas por pagar accionistas y relacionadas | 14 | 54,838.77 | 206,058.48 |
| Total Pasivos Corrientes | | 854,327.68 | 891,692.24 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| Obligaciones financieras | 15 | 263,754.75 | 429,898.19 |
| Provisiones sociales | | 51,502.93 | 40,022.12 |
| Total pasivo no corriente | 15 | 315,257.68 | 469,920.31 |

PERTRALY S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012


(Expresado en dólares americanos)

| | Notas | 2013 | 2012 |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| TOTAL PASIVOS | | <u>1,169,585.36</u> | <u>1,361,612.55</u> |
| PATRIMONIO | 16 | | |
| Capital Social | | 800.00 | 800.00 |
| Aportes Futuras Capitalizaciones | | 79,165.91 | 79,165.91 |
| Reservas Legales y Facultativas | | 24,234.93 | 24,234.93 |
| Resultados por aplicación NIIF'S primera vez | | -209.45 | -209.45 |
| Resultados del Ejercicio | | 250,040.32 | 388,414.24 |
| Total Patrimonio | | <u>354,031.71</u> | <u>492,405.63</u> |
| TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO | | <u>1,523,617.07</u> | <u>1,854,018.18</u> |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Dr. Patricio Zurita
Gerente General




Lcdo. Wilson Almeida
Contador General
Registro C.P.A. No 21303

PERTRALY S.A.
Estado de Resultados Integral
Al 31 de diciembre del 2013 y 2012


(Expresado en dólares americanos)

| | | Año terminado el 31 de diciembre de 2013 | Año terminado el 31 de diciembre de 2012 |
|--|----|---|---|
| Ventas | 17 | 3,107,385.39 | 2,573,758.61 |
| (Menos): Costo de Ventas | 18 | -1,140,898.64 | -903,261.11 |
| Utilidad Bruta en Ventas | | 1,966,486.75 | 1,670,497.50 |
| (Menos): Gastos de Administración | 18 | -1,511,785.00 | -1,065,581.73 |
| Utilidad Operacional | | 454,701.75 | 604,915.77 |
| (Menos): Gastos no Operacionales | 18 | -84,254.90 | -26,560.44 |
| (Pérdida) / Utilidad antes de Participaciones e I | 19 | 370,446.85 | 578,355.33 |
| 15% Utilidad Trabajadores | 19 | -55,567.03 | -88,753.30 |
| 22% Impuesto a la renta | 19 | -64,839.50 | -103,187.79 |
| Reserva Legal | | 0.00 | 0.00 |
| Utilidad Neta a Disposición de los Accionistas | 19 | 250,040.32 | 388,414.24 |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.



Dr. Patricio Zurita
Gerente General



Lcdo. Wilson Almeida
Contador General
Registro C.P.A. No. 21303

PERTRALY S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de Diciembre de 2013 Y 2012

(Expresado en dolares americanos)

| Descripción | Capital Social | Aporte Fut. Capitaliz. | Reservas Legal y Facultativa | Resultados Aplicados NIF primera vez | Utilidades No Distribuidas | Resultado Ejercicio | Totales |
|---|----------------|------------------------|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------|
| Saldo al 31 de Diciembre de 2011 | 800.00 | 79,165.91 | 24,234.93 | - | - | 378,532.19 | 482,733.03 |
| + 5% Trabajadores, Impuesto a lo Rentado y Reservas | - | - | - | - | - | 0.00 | - |
| Distribución Utilidad 2011 | - | - | - | - | - | (378,532.19) | (378,532.19) |
| Ajustes aplicación NIF'S | - | - | - | (209.45) | - | - | - |
| Utilidad 2012 | - | - | - | - | - | 578,365.33 | 578,365.33 |
| Transferre Participación Trabajadores 2012 | - | - | - | - | - | (88,753.30) | (88,753.30) |
| Transferre Impuesto Rentos 2012 | - | - | - | - | - | (53,167.79) | (53,167.79) |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2012 | 800.00 | 79,165.91 | 24,234.93 | (209.45) | - | 388,414.24 | 492,405.63 |
| Utilidad 2013 | - | - | - | - | - | 370,446.86 | 370,446.86 |
| Distribución Utilidad 2012 | - | - | - | - | - | (388,414.24) | (388,414.24) |
| Ajustes aplicación NIF'S | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferre Participación Trabajadores 2013 | - | - | - | - | - | (55,567.03) | (55,567.03) |
| Transferre Impuesto Renta 2013 | - | - | - | - | - | (64,839.50) | (64,839.50) |
| Saldo al 31 de Diciembre de 2013 | 800.00 | 79,165.91 | 24,234.93 | (209.45) | - | 250,040.32 | 354,031.71 |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Dr. Patricia Zurita
Gerente General

Edo. Wilson Almona
Contador General
Registro C.P.A. No. 21363

PERTRALY S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
AL 31 de diciembre del 2013 - 2012

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|----------------|
| Utilidad del Ejercicio | 250.040 | 388.414 |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo de efectivo usado en actividades de operación | | |
| Depreciaciones | 120.143 | 133.433 |
| Amortizaciones | 18.530 | |
| Provisiones | 15.936 | |
| Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el capital de trabajo | 793.227 | 491.849 |
| Cambios Netos en Activos y Pasivos de Operación | | |
| Cuentas | 205.316 | 139.043 |
| Cuentas por Cobrar Relacionados | 134.616 | 73.725 |
| Pagos Anticipados | 537.952 | -902.129 |
| Proveedores | 296.011 | 48.436 |
| Provisiones Sociales | -137.655 | -317 |
| Instituciones Públicas | -231.645 | -8.744 |
| Obligaciones Varias | -246.453 | -37.586 |
| Activos por impuestos corrientes | 52.096 | 24.136 |
| Efectivo neto Previsto de Operaciones | 523.855 | 641.533 |
| FLUJO DE EFECTIVO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION Y FINANCIAMIENTO | | |
| Adiciones a Propiedad, Planta y Equipo | -615.538 | -324.131 |
| Adiciones Activos Intangibles | -125.000 | 0 |
| Adición de Otros Activos | -160.500 | 0 |
| Importes procedentes de la venta de Propiedad Planta y Equipo | 215.215 | 0 |
| Obligaciones Bancarias | -358.101 | 666.494 |
| Inversiones Temporales | 0 | -124.096 |
| Dividendos Utilidades | -364.516 | 378.532 |
| Efectivo Neto Usado por Actividades de Inversión y Financiamiento | -1.317.443 | 90.517 |
| Aumento Neto en el Efectivo y Equivalente de Efectivo | -361 | -99.137 |
| Saldo de Efectivo al Principio de año | 361 | 59.628 |
| SALDO DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | 0 | 361 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Dr. Patricio Zurita

Lcdo. Wilson Almeida