

PERTRALY S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO:

DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE PERTRALY S.A.

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PERTRALY S.A. los cuales comprenden el estado de

Situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de Resultados Integrales, el estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PERTRALY S.A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del código de Ética para Contadores públicos emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento, salvo que la administración se proponga liquidar la empresa o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La administración de la compañía es responsable de supervisar el proceso de la presentación de los informes financieros de la compañía.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas internacionales de auditoría (NIA) siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, tomen sobre la base de los estados financieros.

Como parte de nuestra Auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

Identificamos y evaluamos los riesgos significativos en los estados financieros debido a fraude y error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y aprobado para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores significativos debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas o la evasión del control interno.

Obtuvimos un entendimiento del Control Interno relevante para la auditoria en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del Control Interno de la Compañía.

Evaluamos lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones, así como las revelaciones elaboradas por la administración.

Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe auditoria de revelaciones relacionadas en los estados financieros, si tales revelaciones son suficientes para modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación en conjunto, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoria de la entidad y los únicos responsables de nuestra opinión de auditoria.

Nos comunicaremos con los encargados del gobierno en relación con, entre otros temas, el alcance y el momento de la realización de la auditoria y cuando sea aplicable, los hallazgos significativos identificados, incluyendo las deficiencias en Control Interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Quito, 26 de Marzo del 2019

Atentamente,

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411560001

SOLNOPRO S.A.
Auditores Independientes
SC-RNAE-352
Registro MV No 2008.1.14.00015


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

PERTRALY S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

En dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2018	2017
ACTIVO			
Efectivo Caja Bancos	3	761,218	277,870
Cuentas por Cobrar Clientes	4	157,890	356,733
Cuentas por cobrar Relacionadas		0	0
Pagos Anticipados		0	0
Activos por Impuestos corrientes	5	90,932	81,155
Total Activo Corriente		1,010,040	715,757
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Propiedad Mobiliario y Equipos	6	1,444,110	1,449,655
Menos depreciación acumulada		-866,785	-807,149
Neto Propiedad Planta y Equipo		577,325	642,505
ACTIVOS INTANGIBLES			
Seguros Anticipados			
Derecho de Llave	7	155,864	155,864
Amortización Derechos de Llave		-96,089	-81,146
Total Activo Intangible		59,774	74,718
OTROS ACTIVOS			
Mejoras propiedades arrendadas	8	160,500	160,500
Amortización Mejoras en Propiedad		-80,250	-64,200
Construcciones en proceso		19,914	
Total otros activos:		100,164	96,300
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			
Activo por Impuesto Diferido		14,173	
Total Activos por Impuestos Dif.		14,173	
TOTAL ACTIVOS		1,761,475	1,529,281
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar proveedores	9	115,534	99,948
Obligaciones patronales	10	233,385	192,103
Obligaciones Financieras	11	79,772	166,118
Obligaciones Accionistas		41,157	0
Obligaciones tributarias	12	274,110	210,164
Total pasivo corriente		743,959	668,333
NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras			
Provision Jubilación y Desahucio	13	321,131	242,031
TOTAL PASIVO		1,065,090	910,363
PATRIMONIO			
Capital Social		80,000	80,000
Reservas Legal y Facultativa		89,215	89,215
Resultados acumulados		-209	-209
Otros Resultado Integrales	14	-62,827	-34,144
Resultados presente ejercicio	17	590,206	484,056
TOTAL PATRIMONIO		696,385	618,918
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		1,761,475	1,529,281

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

-28,683.00

Gerente

Contador

PERTRALY S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

En dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2018	2017
INGRESOS			
Ventas	15	4,154,631	3,648,412
Menos Costo de Ventas (gastos operación)	16	-2,183,358	-1,993,085
Utilidad Bruta en Ventas		1,971,273	1,655,327
GASTOS			
Menos Gastos de Administración	16	-965,794	-869,615
Utilidad Operacional		1,005,479	785,712
Menos gastos no operacionales (Gastos financieros)	16	-44,055	-58,389
Resultado del Ejercicio antes de Participación Trab. Y Imp. Renta	17	961,424	727,323
15% Participación Trabajadores		144,214	109,098
Imp. Renta del Ejercicio		227,005	134,169
Resultado del Ejercicio Neto		590,206	484,056
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Perdida Actuarial de Jubilación Patronal y Desahucio	14	-28,863	15,298
Resultado integral del año		561,343	499,354

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



Gerente



Contador

PERTRALY S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

En dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	Capital Social	Reserva Legal & Facultativa	Resultados Acumulado	Resultado del Ejercicio	Otros	Resultados Integrales	Total
Saldo final 31-12-2016		80,000.00	89,215.10	(209.00)	247,815.46		(49,442.48)	367,379.08
Mas Incrementos						15,298.00		15,298.00
Menos Pagos Dividendos						(247,815.00)		(247,815.00)
Utilidad ejercicio 2017						484,056.00		484,056.00
Saldo final 31-12-2017		80,000.00	89,215.10	(209.00)	484,056.46		(34,144.48)	618,918.08
Mas incremento						-	(28,683.00)	(28,683.00)
Menos decrementos						-	-	-
Menos pago dividendos						(484,056.00)		(484,056.00)
Utilidad ejercicio 2018	17					590,205.69		590,205.69
Saldo final 31-12-2017		80,000.00	89,215.10	(209.00)	590,206.15		(62,827.48)	696,384.77

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



Contador



Gerente

PERTRALY S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017

En dólares de los Estados Unidos de América

	2018	2017
Flujo de efectivo de las actividades operacionales		
Utilidad neta del año	590,206	727,323
Mas (menos) - cargos (créditos) a resultados que no representan movimientos de efectivo		
Depreciación	201,684	199,469
Amortizaciones	0	30,993
Provisiones	0	33,084
	<u>791,889</u>	<u>990,869</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes	248,823	-299,541
Otras cuentas por cobrar	-73,930	27,051
Anticipos de proveedores	-8,660	0
Cuentas por pagar comerciales	15,587	-189,549
Cuentas por pagar	120,257	-3,399
Beneficios empleados	41,282	67,719
Otros pasivos	-86,346	63,429
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1,048,903</u>	<u>656,579</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de otros activos	14,162	2,338
Variaciones de propiedad, planta y equipo	-14,369	-35,713
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-207</u>	<u>-33,375</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Obligaciones Bancarias	-165,446	-152,764
Obligaciones con terceros	0	-25,000
Pagos de Dividendos	-399,902	-247,816
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-565,348</u>	<u>-425,580</u>
(Disminución neta) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	483,348	197,624
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	277,870	80,246
Saldo efectivo al final del año	<u>761,218</u>	<u>277,870</u>

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

Gerente

Contador

PERTRALY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares americanos)

I) IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

PERTRALY S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Jorge Machado Cevallos Notario Primero del Distrito Metropolitano de Quito, el 29 de octubre de 2001, e inscrita en el Registro Mercantil con el número treinta y un mil ochenta y ocho de fecha el 14 de Noviembre del mismo año.

La compañía, de acuerdo a su constitución tiene como objeto social las siguientes operaciones:

- ✓ Ejecución de actividades aeroportuarias
- ✓ Selección y evaluación de personal
- ✓ Contratación y subcontratación
- ✓ Manejo de restaurantes
- ✓ Importación, exportación, compra-venta, distribución, empaque consignación, representación de productos agroquímicos, de flores, de toda clase de derivados de semillas.

La única actividad que desarrolla Pertraly S.A. a la fecha se relaciona con las actividades aeroportuarias.

• **Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board (IASB)).

Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican en: Activos y Pasivos Financieros.

Los Activos Financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

Efectivo y Equivalentes.- Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo.

Cuentas y Documentos por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

Pasivos Financieros.- Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas y Documentos por Pagar, Cuentas por Pagar Nomina, Obligaciones Institucionales, Impuestos Fiscales, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros.

Periodo Cubierto

Los estados financieros auditados corresponden al ejercicio comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

Cuentas por Cobrar Comerciales

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo. La empresa de acuerdo a su política de cobro, recupera todos los créditos por lo que no provisiona valores para cuentas incobrables.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2018, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; Los porcentajes de depreciación aplicados se detallan a continuación:

Cuartos Fríos	10%
Equipos de Rayos X	33%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Seguridad	10%
Equipos de Comunicación	10%
Plataforma de Piso Deslizante	10%
Balanzas Electrónicas	10%
Equipos de Operaciones	20%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%
Redes Electrónicas, Voz y Datos	10%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código del Trabajo.

La provisión para el pago de las utilidades de los trabajadores se registra anualmente, aplicando la tasa del 15% conforme a las disposiciones legales, esto es sobre la utilidad antes de impuestos.

Reconocimiento de Ingresos y gastos

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales, basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2018, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

Determinación de Resultados

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

Negocio en Marcha

Pertraly S.A. Es una compañía 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 con su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

3. EFECTIVO Y CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2017	2018
Banco del Pacífico	172,713	354,527
Banco de Guayaquil	22,819	33,027
Produbanco		85,265
Inversiones Temporales	82,338	288,399
TOTAL	277,870	761,218

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

Las inversiones temporales fueron efectuadas en el banco del Pacifico a una tasa anual del 4,25% plazo de 90 días y en el Guayaquil a una tasa anual del 5,25% plazo de 365 días.

4. CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

Las cuentas por cobrar y los anticipos 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:

Cliente	2017	Ref.	2018
LAN CARGO S.A. – Latam Airlenes Group S.A.	339.755		
Anticipo proveedores	1.000	1	151.744
Seguros anticipados	3.117		
Funcionarios y empleados	3.183	2	6.146
Cuentas por Cobrar Funcionarios	9.679		
Suman	356.733		157.890

La empresa no tiene saldos por cobrar de clientes en el periodo 2018.

- 1) El saldo al 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes anticipos entregados a proveedores:

Proveedor	Monto
Inm	65,000
Vefesa	27,000
Funesa	20,000
Xotechlogus	15,511
G Cerascen	7,000
Sabal	6,630
J L Romero	5,400
Ecuapreventi	3,000
Anticipos D. Villamar	2,000
F Herrem	4
Total	151,744

- 2) Anticipos y prestamos que se van liquidando en el periodo 2019.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	81.155	90.931

Los saldos corresponden a las Retenciones en la Fuente por \$ 81.367 efectuadas por los clientes (anticipo impuesto a la renta). Valor que será compensado en el siguiente periodo, con el impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2018 y el crédito tributario por impuesto al valor agregado por \$ 9.564

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de los activos fijos y sus depreciaciones es el siguiente:

Activo Fijo

Saldo al 31 de diciembre del 2017	1.449.654
Adiciones del periodo 2018	121.741
Disminuciones del periodo 2018	127.286
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2018	1.444.109 (1)

Depreciaciones:

Saldo al 31 de diciembre del 2017	807.149
Adiciones del periodo 2018	170.690
Disminuciones del periodo 2018	111.054
Total depreciación al 31 dic. 2018	866.785 (2)

$$\text{Total activo fijo Neto} = (1) - (2) = 577.324$$

Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

COSTO HISTÓRICO	Saldo 2017	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2018
Equipos Caudros Fríos	189.677			189.677
Equipos De Rayos X	286.621	78.000	(42.326)	317.305
Equipos de Computación	22.105			22.105
Equipos de Seguridad	63.000			63.000
Equipos de Comunicación	4.000			4.000
Plataforma de Piso Deslizante	292.592			292.592
Balanzas Electrónicas	6.900			6.900
Equipo de Operaciones	16.414			16.414
Muebles y Equipo de Oficina	12.871			12.871
Vehículos	454.404	43.741	(77.980)	420.245
REDES ELÉCTRICAS, VOZ Y DATOS	99.002			99.002
SUBTOTAL COSTO HISTÓRICO	1,449.655	121.741	127.286	1,444.109

DEPRECIACIÓN ACUMULADO	Saldo 2017	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2018
Equipos de Caudros Fríos	(80.612.640)	(18.987.580)		-99.580
Equipos de Rayos X	(294.579.050)	(35.882.840)	(42.326.110)	-245.805
Equipos de Computación	(21.981.480)	(153.000)		-22.105
Equipos de Seguridad	(33.329.160)	(5.359.540)		-38.688
Equipos de Comunicación	(3.133.420)	(800.040)		-3.934
Plataforma de piso deslizante	(144.432.420)	(31.123.780)		-175.555
Balanzas Electrónicas	(6.785.00)	(115.000)		-6.900
Equipo de Operaciones	(12.084.200)	(651.880)		-11.490
Muebles y Enseres	(12.082.670)	(200.400)		-12.369
Vehículos	(154.424.990)	(74.037.390)	(81.728.040)	-196.734
REDES ELÉCTRICAS, VOZ Y DATOS	(43.726.060)	(8.900.240)		-53.626
SUBTOTAL DEP. ACUMULADO	(807.149)	-170.690	-111.054	-866.785
TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO	643.505			577.325

El incremento de los activos fijos se relaciona con la adquisición de un vehículo y un equipo de Rx.

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Saldo al 31 de diciembre

	2017	Ref.	2018
Derechos de llave	155,864	1	155,864
(-) Amortización D. Llave	-81,146		-96,089
Suman	74,718		59,774

1. Movimiento del activo intangible derecho de llave:

Saldo al 31 de diciembre del 2017	74,718
(-) Amortización del periodo	-14,943
Saldo al 31 de diciembre del 2018	59,775

La amortización del derecho de llave se realiza a 10 años plazo considerando el valor mensual de \$1.245,29.

El saldo de la cuenta Derechos de Llave, corresponde al valor convenido en años anteriores con la Corporación Quiport para el uso de las instalaciones en el Nuevo Aeropuerto en Tababela y el valor residual de las instalaciones, adecuaciones y equipos que utilizaba Pertraly en las instalaciones del aeropuerto anterior (pisos deslizantes, plataformas, cuartos frios, central telefónica entre otros), que según contratos suscritos en años anteriores, la empresa no podía retirar, quedando para beneficio de la Corporación Quiport. (Municipio de Quito).

8. OTROS ACTIVOS

	2017	2018
Adecuaciones Locales Arrendados	96.300	80.250
Saldo al 31 de diciembre		
		2018
Mejoras en Propiedades Arrendadas		160.500
(-) Amortización Mejoras en P. Arrendadas		-80.250
Suman		80.250

Las Adecuaciones Locales Arrendados son mejoras que realiza la Compañía en las propiedades arrendadas, corresponde a los costos de materiales utilizados en la construcción de obra nueva de las oficinas y bodegas de Pertraly en el edificio Cargo del nuevo aeropuerto Internacional de Quito incluye también los honorarios por la Dirección Técnica y Diseños. El monto inicial fue de \$160.500,00 La amortización es para diez años con valores mensuales de \$1337,5. Anualmente se amortizan \$16.050,00 (10%).

9. CONSTRUCCIONES EN PROCESO

	2017	2018
Construcciones en Proceso	0	19.914

La empresa realizo adecuaciones a las instalaciones en el periodo 2018 de acuerdo al proyecto "Modificaciones internas en el edificio de Carga Internacional" aprobado por la Corporacion Quiport S.A. en el cual se determina los trabajos a realizar, en este acuerdo también se determina la ampliación del contrato de concesión hasta el 2033.

10. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2017	2018
Activo Impuesto Diferido	0	14.173

Valores determinados por impuestos a recuperar generados por los costos de las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio que no se consideraron en el periodo 2018 como gastos deducibles.

11. PROVEEDORES

	2017	2018
Saldo al 31 de Diciembre	99,948	114,534

Proveedores principales:

PROVEEDOR	2017	2018
ELECTROCOM CIA. LTDA.	31,253	1
QUIPORT	37,343	2
OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERV	0	4,331
UNLIMITED SYSTEMS	2,475	2,475
INMEDICAL S.A.	1,572	1,572
OTECEL	1,609	1,404
VERDEJAN CIA. LTDA.	1,000	1,000
BMI DEL ECUADOR S.A.	0	889
NAVARRETE MARIA BELEN	0	810
SILVIA MESIAS	0	747
PESO EXACTO CIA LTDA.	0	710
PYCCA	600	649
CLINICA TUIMBACO	0	468
COMPUCENTER	85	459
SALAS DAVID ELIAS	0	382
INFRI	1,573	355
RECORD MOTOR MANTVEHICULOS	0	180
ANTICIPOS RECIBOS	36,000	0
LIBERTY SEGUROS	3,569	0
JERVIS 5 BEATRIZ M	2,868	0
TOTAL PROVEEDORES	99,948	114,534

- 1) Pasivos por compra de repuestos que se van cancelado en el periodo 2019.
- 2) La obligación con la Corporación Quiport se genera por arriendos, participación en ventas, entre otros.
- 3) Valores que se cancelaron hasta marzo del 2019.

12. OBLIGACIONES PATRONALES

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	192.103	233.385

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2018 constituye a Retenciones Judiciales, Reposición de Gastos, provisión del décimo tercer, décimo cuarto sueldos, Seguro Social por pagar, Participación Trabajadores 15% utilidades, entre otros, valores que se cancelan en los primeros meses del siguiente periodo.

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2017	2018
Tarjetas de Credito por pagar	38,242	1 30,345
CFC Vehiculos	101,476	2 27,427
Sobregiro bancario	-	-
Banco Guayaquil	26,400	3 22,000
	US \$ 166,118	79,772

- 1) Saldo de las tarjetas de crédito corporativas de Pertraly S.A. (Diners Club y Visa), correspondientes al último mes del año.
- 2) Préstamo otorgado por la Corporación (CFC) para la adquisición de vehículos a un plazo de 3 años a una tasa de interés del 16%
- 3) Préstamo de \$50.000,00 otorgado por el Banco Guayaquil el 22 de febrero del 2018 con una tasa de interés efectiva del 9.57%, renovable trimestralmente.

14. INSTITUCIONES PÚBLICAS

	2017	2018
Saldo al 31 de diciembre	210.164	274.110

El saldo se distribuye en lo siguiente:

Subcuentas	2017	Ref.	2018
Impuesto mensual por pagar	75.995	1	47.105
Impuesto a la renta por pagar	134.169	2	227.005
TOTAL	210.164		274.110

- 1) Corresponde al impuesto mensual del último mes del periodo que se cancela en los primeros meses del periodo 2019.
- 2) Impuesto a la renta generado en el año 2018 que se liquidara con la declaración del impuesto a la renta en abril del 2019.

13. PASIVO NO CORRIENTE

	2017	2018
Saldo al 31 de Diciembre	242.031	321.131
El saldo correspondiente:		
Provisión Jubilación Patronal	147.377	207.756
Provisión Indemnización y desahucio	94.654	113.375
Suman	242.031	321.131

Los resultados del estudio actuarial de las provisiones para el ejercicio 2018 para cubrir contingencias son los siguientes:

Variaciones:	Comparación de resultados a dic 2018 vs. dic 2017	
Número de Personas:	Informe 2017	114 personas
	Informe 2018	119 personas
	Incremento Personal	5 personas
	% Incremento Personal	4.20%
Ingreso mensual promedio	Informe 2017	\$778
	Informe 2018	\$875
Reserva Contable Jubilación Patronal	A dic 2017	\$147.377
	Incremento	\$60.378
	A dic 2018	\$207.755
	Incremento	40.96%
Reserva Contable Bonificación por Desahucio	A dic 2017	\$94.654
	Beneficios Pagados	\$4.132
	Incremento	\$48.901
	A dic 2018	\$113.555
	Incremento	51.66%

14. PATRIMONIO

CUENTA	2017	Ref	2018
Capital Suscrito	80,000		80,000
Reservas Legales y Facultativas	89,215		89,215
Resultados acumulados Aplic. NIIF	-209		-209
Otros Resultados Integrales	-34,144	1	-62,827
Resultado del Ejercicio	484,056	2	590,206
TOTAL PATRIMONIO	618,917		696,384

- 1) Valor resultante por la regulación de las provisiones actuariales de acuerdo al estudio actuarial del periodo 2018.
- 2) Es el resultado neto (utilidad) a disposición de los accionistas.

15. INGRESOS

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2,017	2,018
Procesamiento de Carga	2,376,832	3,003,214
Camionaje	289,787	101,298
Bodegaje	500,248	575,131
Repaletaje	206,530	203,432
Otros servicios prestados	18,521	3,421
Devolucion	83,856	33,183
Servicios PQ	39,728	22,175
Bono de Cumplimiento	75,475	114,909
Fee Senae	55,034	18,000
 Total Ing Oper.	 <u>3,646,011</u>	 <u>4,074,763</u>
Otros Ingresos	2,401	79,868
 Total Ingresos.	 <u>3,648,412</u>	 <u>4,154,631</u>

16. COSTOS Y GASTOS

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	2,921,089	3,193,207

Los principales gastos de Pertraly del año 2018 se distribuyen en:

DESCRIPCION DEL GASTO		2017	2018
Costo (gastos operación)	1	1,993,085	2,183,358
Gastos de administración	2	869,615	965,794
Gastos Financieros	3	<u>58,389</u>	<u>44,055</u>
TOTAL EGRESOS (GASTOS)		2,921,089	3,193,207

- 1 Los gastos de venta (gastos de operación) comprenden: Sueldos y salarios, beneficios sociales, aportes a la seguridad social entre otros
- 2 Comprenden: Sueldos y salarios Aportes seguridad social del área administrativa, además incluye los mantenimientos y depreciaciones de los activos entre otros. (Se incluye la participación a trabajadores 15% y el impuesto a la renta).
- 3 Incluyen Intereses bancarios, comisiones y otros gastos.

17. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 961.424, considerando la participación de trabajadores, gastos no deducibles, deducciones de ley y cálculo del impuesto a la renta causado, la empresa registra una utilidad neta a disposición de los accionistas por el monto de \$ 590.206 de acuerdo a la siguiente demostración:

Utilidad anual		961.424
Menos 15 % participación empleados	144.214	144.214
Más gastos no deducibles	125.709	
Igual utilidad grabable	942.919	
Menos deducción Empl. Con discapac	34.900	
Base Imponible	908.020	
Menos 22 % Imp. Renta Causado	227.005	227.005
Utilidad Neta (accionistas)		590.206

18. OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

OPERACION	EMPRESA y/o BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
Gasto	Sr. Eduardo Emanuele	Facturación Honorarios	172.800
Gasto	Sra. Eva Ortiz	Facturación Honorarios	105.600
Gasto	Sr. Carlos Eduardo Emanuele O.	Rol de Pagos	95.800
Gasto	Sr. Carlos Francisco Emanuele O.	Rol de Pagos	64.317
Pasivo	Sr. Eduardo Emanuele	Pasivo por cancelar	30.191
	SALDO		468.708

Relación:

El Sr. Eduardo Emanuele y la Sra. Eva Ortiz son accionistas, el Sr. Carlos Francisco Emanuele y el Sr. Carlos Eduardo Emanuele son hijos de los accionistas.

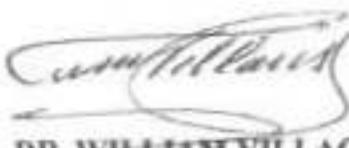
19. HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 26 de marzo del 2019

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411568561

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



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