

PERTRALY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012

Identificación y Objeto de la Compañía

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 tiene como objeto social las siguientes operaciones:

- ✓ Ejecución de actividades aeroportuarias, única actividad que a la fecha se dedican.
- ✓ Otras actividades comerciales pero que ninguna de las enunciadas ha sido desarrollada o que hayan motivado actividad comercial de la empresa.

Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados

Aplicación de cumplimiento con (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), aplicables a las compañías que están siendo agrupadas en el tercer grupo de implementación en el Ecuador a partir del año 2012.

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 Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar 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 y están sujetos a un riesgo poco

significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.- Son contabilizados al valor de los importes adeudados, Su política de crédito hasta 60 días, y sus créditos a los clientes no generan intereses. Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados a clientes, otros valores por cobrar a relacionados, y terceros de corto plazo

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

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros, de igual forma las cuentas por pagar las mantiene una política de pago a proveedores de hasta 60 días.

Periodo Cubierto

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

Propiedades Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2012, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta; En el caso de los activos denominados Cuartos Fríos se aplican porcentajes distintos de depreciación (10 y 20 %), Los porcentajes de depreciación aplicados se detalla a continuación:

	% Máxima Depreciación
	2010
• Herrajes	10%
• Rayos X	33%
• Equipos de Computación	33%
• Equipos de Seguridad	10%
• Balanzas Eléctricas	10%
• Equipo de Comunicaciones	10%
• Equipo de Operaciones	20%
• Cuartos Fríos	10 y 20%
• Plataformas	10%
• Vehículos	20%
• Microondas	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 le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran anualmente una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% 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 o dinarías, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida.

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales cuando 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 2012, 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 a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS FITERENTES CUENTAS DE BALANCE

Activo Disponible

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran anualmente una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% 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 basados 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 2012, 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 a su constitución. La empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

ESTRUCTURA DE LAS DIFERENTES CUENTAS DE BALANCE

Activo Disponible

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2011	2012
Banco del Pacífico	58,701,53	
Banco Internacional	6,820,12	381,08
Inversiones	124,896,40	
	190,418,05	381,08

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas

Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2012 de ¹ **US\$ 221.483,42**, se detalla a continuación.

Cliente	2011	Ref.	2012
LAN Chile		1	63.045,33
WPS	204,60		204,60
Arrow Air	16.414,07		
Fanatic Logistic	36.953,35	2	111.886,53
Centurión	13.180,07	1	384,09
TFG Air Cargo Cia. Ltda.	1.439,16		
Cargo Lux Airlines Inter.	13.840,51	1	35.978,42
Sorcisar	408,97	1	942,27
Lufthansa Cargo Cia. Ltda.		1	1.371,34
Cubana de Aviación		1	1.304,54
Telemere		1	366,30
Total	82.440,73		221.483,42

1. Corresponde a la facturación de diciembre del 2012, recaudados en enero del 2013
2. Facturación recuperada en el primer trimestre del 2012

La empresa no realiza la provisión para cuentas incobrables, la política de recuperación de la cartera que va de 30 hasta 60 días plazo.

Cuentas por Cobrar Relacionadas

	2011	2012
Saldo al 31 de Diciembre	\$ 298.821,78	\$ 225.096,94

El saldo al 31 de diciembre del 2012 se distribuyen en:

Eduardo Emanuele	195.033,28
Javier Emanuele	12.613,66
Tabacaron S.A.	17.450,00
Suman	225.096,94

Pagos Anticipados

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre	54.374,97	677.757,55

El saldo al 31 de diciembre de 2012 corresponde a

Descripción	2011	Ref	2012
Anticipos Proveedores y Empleados	6.781,53		
Infri Cia Ltda		1	100.000,00
Overal SA			17.592,05
Eduardo Crespo		2	275.000,00
Miuxcel Electricidad			15.000,00
Unlimited Systems		3	60.000,00
Quiport UP.Fron Fee		4	100.000,00
Edgar Amores			660,00
Cerrajería Roberto Mera			2.000,00
Miuxcel		5	34.586,76
Anticipos Varios			990,00
Subtotal	<u>6.781,53</u>		<u>606.028,81</u>
Activos por Impuestos Corrientes			
Credito Tributario del Iva		6	\$ 20.996,68
Retenciones en la Fuente	<u>47.593,44</u>	7	<u>\$ 50.732,06</u>
Total	<u>54.374,97</u>		<u>677.757,55</u>

1. Anticipos entregados en el periodo para la construcción de los cuartos fríos en las nuevas instalaciones de la empresa ubicado en el nuevo aeropuerto de Quito
2. Anticipo entregado por servicios profesionales de consultoría para la planificación y construcción de las nuevas instalaciones de la empresa en el área concesionada a PERTRALY en el nuevo aeropuerto internacional de Quito. El monto indicado incluye préstamos al accionista de Tabacarcen, valores que serán devueltos a PERTRALY una vez que se realice la transferencia de la construcción del Centro Logístico Tababela
3. Anticipo entregado para la compra de Rayos X
4. Garantía de fiel cumplimiento por el espacio arrendado, oficinas (258 metros cuadrados y espacio de operación 2.198m cuadrados aproximadamente), en el edificio de carga internacional en el nuevo aeropuerto internacional de Quito. Existe un acuerdo firmado con Quiport para el arriendo de espacio, el anticipo se entregó en diciembre del 2012

5. Anticipo por trabajos de electricidad en las nuevas instalaciones de la empresa
6. Crédito tributario obtenido en diciembre del 2012
7. Retenciones del periodo (anticipo impuesto a la renta).

Propiedad Planta y Equipo.

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

Activo Fijo		
Saldo al 31 de diciembre del 2011:		1.315.444
Adiciones del periodo 2012	307.892	
Adición Aplicación NIIF,	16.414	
Retiros Aplicación NIIF,	<u>-330.870</u>	<u>- 6.564</u>
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2012		1.508.890 (1)
Depreciaciones:		
Saldo al 31 de diciembre del 2011		846.828
Adiciones del periodo 2012	105.075	
Retiros por Aplicación NIIF,	<u>364.591</u>	<u>-259.566</u>
Total depreciación al 31 dic. 2012		<u>387.262 (2)</u>
Total activo fijo Neto— (1)-(2)		\$ 721.619

Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

COSTO HISTÓRICO	Saldo 2011	Adiciones del período	Disminuciones en el período	Saldo 2012
Oficinas	231.929			231.929
Hangares	78.115			78.115
Plataforma Pisos Deslizantes	223.592	292.592		516.240
Equipos Rayos X	307.748		307.748	
Equipos Cuartos Foto	220.358	4.603		230.388
Balanzas Electrónicas	18.150			18.150
Equipos de Computación	21.626	683	21.626	683
Equipos de Comunicación	20.414			20.414
Equipos de Operación	1.499	15.414	1.499	16.414
Vehículos	170.700			170.700
Muebles y Enseres Of	548	10.217		10.759
SUBTOTAL COSTO HISTÓRICO	1.315.445	324.305	330.671	1.309.080

DEPRECIACION ACUMULADA	Saldo 2011	Adiciones del período	Disminución en el período	Saldo 2012
Oficinas	3.881	11.583	985	14.479
Hangares	64.181	7.811		71.992
Plataforma Pisos Deslizantes	180.745	27.840	1.854	206.731
Equipos Rayos X	307.748		307.748	
Equipos Cuartos Foto	200.620	17.820	27.193	191.247
Balanzas Electrónicas	12.594	1.812	3	14.203
Equipos de Computación	20.352	86	20.352	86
Equipos de Comunicación	10.700	2.042	212	12.530
Equipos de Operación	6.877	843	71	7.649
Equipos de Operación	1.499	3.199	610	3.887
Vehículos	17.894	22.263	1.700	38.457
Muebles y Enseres Of	478	55	4	529
SUBTOTAL DEP. ACUMULADA	848.628	106.023	384.581	670.070

Plataforma Pisos Deslizantes El incremento de la cuenta por \$292.592 se debe a la inversión en las adquisiciones y adopciones realizadas en las nuevas instalaciones de la empresa en el Aeropuerto Internacional Mariscal Sucre en Tababela, entre las adquisiciones se destacan: La adquisición de piso metálico pintado al horno y adquisición de 15 100 bolillas para piso deslizante

El incremento del **Equipo de Operaciones** (\$16.414) obedece al efecto de la aplicación NIF

El saldo de las cuentas **Rayos X** y **Equipo de Computación** se eliminan por encontrarse depreciados, cumplieron su vida útil y por deterioro completo (efecto de la aplicación de las NIF).

Las disminuciones en las depreciaciones obedecen a la aplicación de las NIF.

Otros Activos

Las cuentas que conforman los otros Activos son las siguientes

	2011	2012
✓ Depósitos en Garantía	\$ 7.500,00	\$ 7.500,00 (1)
Sumas	7.500,00	7.500,00

(1) El saldo de esta cuenta corresponde a los depósitos en Garantía de Arrendos por las instalaciones que ocupa Pertraly S.A.

Provisiones Sociales

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre	109.304,58	108.987,87

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2012 constituye la provisión del décimo tercer y décimo cuarto sueldos, y la participación trabajadores en las utilidades de la empresa entre otros, valores que se cancelan en las fechas correspondientes

Instituciones Publicas

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre	159.797	151.053

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2011	2012
IVA cobrado en ventas	21.413	16.187
Retenciones en la fuente	10.290	3.676
Impuesto Renta Anual	108.323	103.188
Aportes y préstamos IESS	19.771	17.154
Prestamos empleados y fondos de reserva		10.847
US \$	159.797	161.052

- i. Corresponde a impuestos del mes de diciembre que se liquidan el mes siguiente, enero de 2013.
- ii. Impuesto renta anual generado en el ejercicio 2012 y que se liquida con la presentación del formulario 101 en el SRI en abril del 2013

Los aportes y préstamos se cancelan mensualmente al IESS de acuerdo a los plazos establecidos

Proveedores

	2011	2012
Saldo al 31 de Diciembre	\$ 51.252,36	\$ 99.688

Proveedores principales

PROVEEDOR	2011	2012
PANAFLANTIC	10,246.76	
OTROS PROVEEDORES	9,259.26	
INFRI	5,028.58	18,669.83
QUIPORT	26,617.76	42,751.72
ELECTRODOMILIA LTDA		2,973.50
RIEXPRESS		16,770.60
AIRPORTSEC CIA LTDA		5,566.00
SUBREGIRO BANCARIO		2,064.52
VARIOS PROVEEDORES		5,892.00
TOTAL PROVEEDORES	51,252.36	95,698.17

Las obligaciones pendientes al 31 de diciembre generalmente se cancelan en los primeros meses del siguiente año.

Obligaciones Bancarias

Corto plazo

	2011	2012
Saldos al 31 de diciembre	47,566.99	325,905.28

Los saldos se distribuyen en:

INSTITUCION	2011	Ref	2012
Tarjeta de Crédito por pagar		1	68,682.64
Banco Internacional	47,566.99	2	37,120.83
Banco Internacional		3	220,101.81
TOTAL	us \$ 47,566.99		325,905.28

1. Saldos de las tarjetas de crédito (Diners, MasterCard y Visa) correspondientes a los últimos meses del año que se cancelan en enero del siguiente año.
2. Obligación generada en periodos anteriores, la empresa se encuentra al día en el pago de las cuotas mensuales al banco, vence en diciembre del 2013
3. Corresponde al saldo (porción corriente), del crédito otorgado por el banco en el año 2012. Préstamo realizado para las inversiones en las adquisiciones y adecuaciones de las nuevas instalaciones de la compañía en el nuevo aeropuerto Mariscal Sucre en Tababela.

Cuentas por Pagar Relacionadas

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre		
Xavier Emanuele	170,607.11	206,058.48

El saldo al 31 de diciembre del 2012 se incrementó por depósitos (préstamo) efectuados a la empresa y por pagos realizados por el Sr Emanuele de algunas obligaciones de la empresa.

El Sr. Xavier Emanuele es, hijo de la accionista,

Pasivos a Largo Plazo

	2011	2012
Saldo al 31 de diciembre	37.120,83	(1) 469.920,31

Corresponde a la obligación porción no corriente del préstamo otorgado por el Banco Internacional por \$ 429.898,19 y a la provisión para desahucio del personal de la empresa por \$ 40.022,12. La provisión se basa en el estudio actuarial efectuado por Actuaría Consultores Cía Ltda

Patrimonio:

CUENTA	2011	2012
Capital Suscrito	800,00 1	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	79.165,91	79.165,91
Reservas Legales y Facultativas	24.234,93	24.234,93
Resultado del Ejercicio	378.532,19 2	388.414,24
Resultados acumulados Aplic. NIIF		-209,45
TOTAL PATRIMONIO	482.733,03	492.485,63

1 El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 800,00 dividido en ochocientas acciones de US \$ 1,00 cada una.

2 Es el resultado neto a disposición de los accionistas por el ejercicio 2012

Ingresos:

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2011	2012
Procesamiento de Carga	1.274.849,08	1.443.508,15
Consolidacion de Carga	517.700,59	550.343,42
Camionaje	171.947,07	167.310,06
Bodega	119.069,02	141.180,76
Repaletaje	48.116,01	36.438,56
Otros servicios prestados	33.579,10	8.447,02
Devolucion	36.054,49	2.244,00
Seguridad Ingreso	15.818,00	78.150,00
Transporte		96.525,00
Otros cargos en ventas		2.500,00
Quiport FEES	31.872,73	33.489,22
Total Ing. Oper.	2.289.089,15	2.567.845,97
Otros Ingresos	5.183,01	5.912,57
Total Otros Ingresos	5.183,01	5.912,57

Ingresos "Gastos"

Los gastos de Pertraly durante el año 2011 se distribuyen en:

DESCRIPCION DEL GASTO		2011	2012
Costos de Ventas	1	1.105.128,74	903.261,11
Gastos Administrativos	2	505.046,25	1.005.501,73
Gastos no operacionales		20.725,85	26.560,44
Gastos de Personal			
Total egresos (Gastos)		1.721.500,84	1.995.403,28

Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 578.355,33, del cual después del cálculo del 15% participación Trabajadores, gastos no deducibles, deducción empleados con discapacidad y cálculo del impuesto a la renta causado se obtiene la utilidad neta a disposición de los accionistas el monto de \$ 388.414,24 verificar con el balance

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 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.

Dr. Patricio Zurita V
Gerente General

PERTRALY S.A.

Ldo. Wilson Almeida
Contador