

1- 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 Primer 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 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

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 por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros.

Periodo Cubierto

Los estados financieros auditados corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013.

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

A 31 de diciembre de 2013, 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:

Hangares	10%
Equipos 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%
Plataformas- pisos deslizantes	10%
Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Redes Eléctricas Vozy Datos	10%

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconocen 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 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 ocurren 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 2013, 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 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, nómina, activos y pasivos.

3. CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2013	2012
Banco del Pacífico	0	0
Banco Internacional	0	361
Inversiones	0	0
	<u>0</u>	<u>361</u>

La cuenta bancaria se encuentra conciliada

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta Clientes con un saldo al 31 de diciembre del 2013 de US\$ 16.164, se detalla a continuación:

Ciente	2013	Ref.	2012
LAN Chile			63045,33
WRS			204,60
Parafantic Logistic			111886,53
Centurion			384,09
Cargo Lux Airlines Inter.			35978,42
Sociair			942,27
Lufthansa Cargo Cia. Ltda.			7371,34
Cubana de Aviación			1304,54
Telemerc			366,30
Wings Ground Handling	5.884	1	
Funcionarios y empleados	222		
Primeairm SA.	10.058	1	
Suman	16.164		221.483

La compañía recupero el 100% de la cartera del 2012

La empresa no realiza la provisión para cuentas incobrables, la política de recuperación de la cartera es de 30 días plazo, sin embargo el 90% de la cartera de PERTRALY S.A. se recupera de acuerdo a lo que determinan sus contratos es en los 7 días de emitida la factura.

1.- Los saldos corresponden a la facturación de los últimos meses del periodo 2013

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

	2013	2012
Saldo al 31 de Diciembre	\$90.479	\$ 225.097

El saldo al 31 de diciembre del 2013 corresponde a:

Deudor	2013	2012
Eduardo Emanuele Moran	90.479	156.033
Javier Emanuele		12.614
labacarcen S.A.		17.450
Suman	90.479	225.097

Las cuentas por cobrar relacionadas del periodo anterior han sido recuperadas en un 60 %

6. PAGOS ANTICIPADOS

	2013	2012
Saldo al 31 de diciembre	15.777	677.758

El saldo al 31 de diciembre de 2013 corresponde a

Descripción	2013		2012
Infri Cia Ltda			100.000
Overall SA.	11.777	1	17.592
Eduardo Crespo			275.000
Miuxtell Electricidad			15.000
Unlimited Systems			60.000
Quiport UP.Fron Fee			100.000
Edgar Amores			860
Cerrajería Roberto Mera			2.000
Miuxtel	2.000		34.587
Anticipos Varios	2.000		990
Subtotal	15.777		606.029
Activos por Impuestos Corrientes			
Credito Tributario del Iva	71.905	2	20.997
Retenciones en la Fuente	61.920	3	50.732
Total	133.825		71.729

- Saldo por devengar o recuperar del anticipo entregado en el periodo anterior
- Crédito tributario del IVA que se origina en el último semestre del 2013 producido especialmente por la compra de activos fijos.
- Retenciones del periodo (anticipo impuesto a la renta), valor que será compensado en el siguiente periodo, con el impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2013.

7.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

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

Activo Fijo			
Saldo al 31 de diciembre del 2012			1.308.881
Adiciones del periodo 2013	615.537		
Retiros del periodo	<u>784.508</u>	<u>-168.971</u>	
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2013			1.139.911 (1)
Depreciaciones:			
Saldo al 31 de diciembre del 2012			587.262
Adiciones del periodo 2013	81.253		
Retiros del periodo	465.106	<u>-383.854</u>	
Total depreciación al 31 de dic. 2013			203.408 (2)
Total activo fijo Neto = (1) - (2)			\$ 936.503

Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

	2013	2012	2013	2012
Oficinas	231.659		231.659	
Hangares	73.115		73.115	
Plataforma Pisos Deslizantes	516.246		223.654	292.592
Equipos Rayos X		288.631		288.631
Equipos Cuartos fríos	230.368	189.677	230.368	189.677
Balanzas Electrónicas	16.150	6.900	16.150	6.900
Equipos de Computación	583	2.186	583	2.186
Equipos de Seguridad	25.418			25.418
Equipos de Comunicación	8.433		8.433	
Equipos de Operación	16.414			16.414
Vehículos	179.733	8.920		188.652
Redes Eléctricas Voz y Datos		99.002		99.002
Muebles y Enseres Of	10.763	1.221	546	11.438
SUBTOTAL COSTO HISTORICO	1.308.881	615.537	784.508	1.139.911

DEPRECIACION ACUMULADO	Saldo 2012	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2013
Oficinas	14.479			14.479
Hangares	61.492	609	62.102	-1
Plataforma Pisos Deslizantes	206.742	29.259	208.606	27.395
Equipos Rayos X		33.674		33.674
Equipos Cuartos fríos	194.138	5.987	195.383	4.742
Balanzas Electrónicas	14.208	1.400	14.342	1.266
Equipos de Computación	65	6.017	65	6.017
Equipos de Seguridad	19.033	1.790		20.823
Equipos de Comunicación	7.449	70	7.519	0
Equipos de Operación	3.887	1.641		5.528
Vehículos	65.240	32.352		97.592
Redes Eléctricas Voz y Datos		4.125		4.125
Muebles y Enseres Of	528	2.251	533	2.246
SUBTOTAL DEP. ACUMULADO	587.262	119.175	503.029	203.408
TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO	721.619			936.503

Los principales incrementos de los activos fijos se describen a continuación:

- Adquisición de un equipo Rayos X por el monto de \$288.631 efectuado en junio del 2013.
- Por las Redes Eléctricas Voz y Datos por \$99.002 efectuado en julio del 2013 y
- Por la adquisición de equipos de Computación en la suma de \$20.603

También el valor de varias cuentas del activo fijo se disminuyó debido a que una parte de las instalaciones y equipos de las anteriores oficinas de Pertray no fueron trasladados a las nuevas oficinas de la Compañía, en el aeropuerto en Tababela. Dichas instalaciones y equipos, de conformidad al respectivo contrato quedan a parabeneficio de la Corporación Quiport en Quito. Referencia siguiente Nota (Activos Intangibles). Y por la venta del bien inmueble (oficinas) a valor de libros

8- ACTIVOS INTANGIBLES Incrementos disminución

	2013	2012
Saldo al 31 de diciembre		
Derecho de Llave	189.298	0
Amortización Derecho de Llave	<u>-18.930</u>	0
Valor del activo intangible	170.368	

La cuenta Derecho de Llave, incluye \$125.000,00, valor convenido 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 Pertray en las instalaciones del aeropuerto anterior (pisos deslizantes, plataformas, cuartos fríos, central telefónica entre otros), que según contratos suscritos en años anteriores, la empresa no podrá retirar, quedando a parabeneficio de la Corporación Quiport. (Municipio de Quito).

9- OTROS ACTIVOS

	2013	2012
Saldo al 31 de diciembre		
✓ Depósitos en Garantía		\$ 7.500,00
✓ Adecuaciones Locales Arrendados	<u>160.500,00</u>	
Suman	160.500,00	7.500,00

Las Adecuaciones Locales Arrendados son mejoras que realiza la Compañía en las propiedades arrendadas, corresponden a los costos de materiales utilizados en la construcción de obra nueva de las oficinas y bodgas de Pertray en el edificio Cargo del nuevo aeropuerto Internacional de Quito que incluye también honorarios por la Dirección Técnica y Diseños.

10 PROVISIONES SOCIALES

	2013	2012
Saldo al 31 de diciembre	85289	108.988

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2013 constituye la provisión del décimo tercer, décimo cuarto y séptimo saldos, la participación de los trabajadores en las utilidades de la empresa, Seguro Social por pagar, entre otros, valores que se cancelan en los primeros meses del siguiente periodo

11. INSTITUCIONES PÚBLICAS

El saldo al 31 de diciembre del 2013 está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2013	2012
IVA cobrado en ventas		16.187
Retenciones en la fuente		3.676
Impuesto mensual por pagar	12.209	1
Impuesto Renta Anual	64.839	2
Aportes y préstamos IESS	27.506	3
Préstamos empleados y fondos de reserva		10.847
U S \$	104.554	151.052

- 1 Corresponde a impuestos del mes de diciembre que se liquidan el mes siguiente, enero de 2014.
- 2 Impuesto renta anual generado en el ejercicio 2013 y que se liquida con la presentación del formulario 101 en el SRI en abril de 2014.
- 3 Aportes y préstamos que se cancelan mensualmente al IESS

12 PROVEEDORES

	2013	2012
Saldo al 31 de Diciembre	\$385.699	\$ 99.688

Proveedores principales

PROVEEDOR		2013	2012
INFRI		22.488	18.670
QUIPORT	1	281.220	42.752
ELECTROCOM CIA LTDA		6.820	2.974
RIOEXPRESS			16.771
AIRPORTSEC CIA LTDA			5.566
SOBREGIRO BANCARIO	2	24.633	3.065
VARIOS PROVEEDORES		4.288	9.892
PROVEED. DE BIENES Y SERV.		12.200	
FARCOMED		5.943	
VINICIO GODOY	3	14.553	
ARRIENDO LOCALES		7.504	
INMEDICAL S.A.		6.052	
TOTAL PROVEEDORES		385.700	99.688

1- La obligación con la Corporación Quiport se genera por arrendos, participación en ventas, entre otros.

2. El sobregiro bancario corresponde a la cuenta del Banco Pacífico.

3. La obligación es por el transporte del personal de la empresa

13.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corto plazo	2013	2012
Saldos al 31 de diciembre	223.947	325.905

Los saldos se distribuyen en:

INSTITUCION	2013	Ref	2012
Tarjeta de Credito por pagar	57.770	1	68.683
Banco Internacional	166.178	2	37.121
Banco Internacional			220.102
TOTAL	US \$ 223.948		325.905

1.- Saldos de las tarjetas de crédito (Diners, MasterCard y Visa) correspondientes a los últimos meses del año.

2. 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.

14.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	2013	2012
Saldos al 31 de diciembre	54.839	206.058

En el periodo auditado la Compañía canceló el 73.4 % de la obligación del año anterior, el saldo corresponde a los dividendos por pagar a los accionistas.

15.- PASIVO NO CORRIENTE

	2013	2012
Saldo al 31 de diciembre	315.258 (1)	469.920

(1) Corresponde al saldo (porción no corriente) del crédito otorgado por el Banco Internacional en el periodo anterior. 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. El saldo también incluye la provisión para desahucio del personal de la empresa por \$ 51.503.

16. PATRIMONIO

CUENTA	2013		2012
Capital Suscrito	800	1	800
Aporte Futuras Capitalizaciones	79.166	2	79.166
Reservas Legales y Facultativas	24.235		24.235
Resultados acumulados Aplic. NIIF	-209		-209
Resultado del Ejercicio	250.040	3	388.414
TOTAL PATRIMONIO	354.032		492.406

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

2- Cuenta que se origina en periodos anteriores, pendiente de capitalización.

3- Es el resultado neto (utilidad) a disposición de los accionistas.

17. **INGRESOS**

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2.013	2.012
Procesamiento de Carga	2.300.192	1.443.508
Consolidación de Carga	287.934	558.343
Camionaje	89.647	167.010
Bodegaje	162.935	141.190
Repaletizaje	86.817	36.439
Otros servicios prestados	-4.526	8.448
Devolución	4.750	2.244
Seguridad Ingreso	6.400	78.150
Transporte	16.200	96.525
Otros cargos en ventas		2.500
Quiport FEES	152.980	33.489
Total Ing Oper.	3.103.330	2.567.846
Otros Ingresos	4.056	5.913
Total Otros Ingresos.	4.056	5.913
Totales Ingresos	3.107.385	2.573.759

18. **COSTOS Y GASTOS**

Los gastos de Pertraly durante el año 2013 se distribuyen en:

DESCRIPCION DEL GASTO		2.013	2.012
Costos de Ventas	1	1.140.899	903.261
Gastos Administrativos	2	1.511.785	1.065.582
Gastos no operacionales		84.255	26.560
Gastos de Personal			
Total egresos (Gastos)		2.736.939	1.995.403

19. **UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio asciende a US\$370.447, 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 \$250.040 de acuerdo a la siguiente demostración:

Utilidad Neta anual	370.447	
Menos 15 % participación empleados	55.567	55.567
Más gastos no deducibles	3447	
Igual utilidad gravable	318.327	
Menos deducción empleados discapac	23.802	
Base imponible	294.725	
Menos 22 % Imp. Renta Causado	64.839	64.839
Utilidad Neta (accionistas)	250.040	120.407

Quito, 25 de marzo del 2014

GERENTE GENERAL

CONTADOR

RUC. 1701878454001