

PERTRALY S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares americanos)

1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPANIA

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).excepto la cuenta Provisión para Jubilación Patronal y Provisión para indemnización y desahucio ya que el resultado del estudio actuarial fue considerado contablemente en forma parcial, decisión que se apega a la política contable establecida por la empresa. Ver nota a los estados financieros No 14.

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 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 2014.

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 2014, 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:

	% Máximo Depreciación
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%

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 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.

A) Provisión para Jubilación.- El código de trabajo del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de jubilar a sus trabajadores que hayan

cumplido un mínimo de 20 años de servicio continuo o interrumpido en una misma empresa.

B) Provisión para desahucio.- El código de trabajo del Ecuador, en su artículo 185 establece que en los casos de terminación de la relación laboral, el empleador bonificara al trabajador en concepto de desahucio, el equivalente al 25 % de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

Las provisiones para Jubilación y desahucio, se registra mediante la constitución de una provisión por pagar con cargo a los resultados de año, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales en base a NIIFs determinados por profesionales independientes.

Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2014, 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.

3. CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2014	2013
Banco del Pacífico	24,005	0
Banco Internacional	293	
Inversiones	0	0
	24,298	0

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta Clientes con un saldo al 31 de diciembre del 2014 de **US\$ 14.479**, se detalla a continuación:

Cliente	2014	Ref.	2013
WPS'	729	1	
Lufthansa Cargo Cía. Ltda.	13.652	1	
Wings Ground Handling			5.884
Funcionarios y empleados	98		222
Primeairm S.A.			10.058
Suman	14.479		16.164

La empresa no realiza la provisión para cuentas incobrables, la política de recuperación de la cartera es de 30 días plazo. La cartera se recupera generalmente dentro de los 7 días de emitida la factura.

1.- Los saldos corresponden a la facturación del último mes del periodo 2014

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

	2014	2013
Saldos al 31 de diciembre	73.449	240.081
El saldo corresponde a		
Pagos anticipados		15.777
Activos por impuestos corrientes	(1) 73.349	133.825
Total	73.349	240.081

(1) Incluye crédito tributario del IVA por 12.962 que se genera en el mes de diciembre del 2014 y retenciones del periodo por 60.387, valor que será compensado en el siguiente periodo, con el impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

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 2013		1.139.911
Adiciones del periodo 2014	106.642	
Retiros del periodo	<u>-61.679</u>	<u>44.963</u>
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2014		1.184.875 (1)

Depreciaciones:

Saldo al 31 de diciembre del 2013		203.408
Adiciones del periodo 2014	167.467	
Retiros del periodo	<u>39.760</u>	<u>127.707</u>
Total depreciación al 31 dic. 2014		331.115 (2)

Total activo fijo Neto = (1) - (2) 853.761

Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

COSTO HISTORICO	Saldo 2013	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2014
Oficinas				
Hangares				
Plataforma Pisos Deslizantes	292.592			292.592
Equipos Rayos X	288.631			288.631
Equipos Cuartos fríos	189.677			189.677
Balanzas Electrónicas	6.900			6.900
Equipos de Computación	21.186			21.186
Equipos de Seguridad	25.418	6.910		34.328
Equipos de Comunicación		4.000		4.000
Equipos de Operación	16.414			16.414
Vehículos	186.652	93.732	61.678	220.706
Redes Eléctricas Voz y Datos	99.002			99.002
Muebles y Enseres Of	11.438			11.438
SUBTOTAL COSTO HISTORICO	1.139.911	106.642	61.678	1.184.875

DEPRECIACIÓN ACUMULADO	Saldo 2013	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2014
Oficinas	0			
Hangares				
Plataforma Pisos Deslizantes	27.395	29.259		56.654
Equipos Rayos X	33.674	57.726		91.400
Equipos Cuartos fríos	4.742	18.968		23.710
Balanzas Electrónicas	1.266	1.380		2.646
Equipos de Computación	6.017	7.062		13.079
Equipos de Seguridad	20.823	1.112		21.935
Equipos de Comunicación	0	733		733
Equipos de Operación	6.528	1.641		7.169
Vehículos	97.592	37.397	39.780	95.209
Redes Eléctricas Voz y Datos	4.125	9.900		14.025
Muebles y Enseres Of	2.246	2.288		4.534
SUBTOTAL DEP. ACUMULADO	203.408	167.466	39.780	331.114

Los principales incrementos o adiciones de los activos fijos corresponden a Equipos de Seguridad, Equipos de comunicación y Vehículos.

7.-ACTIVOS INTANGIBLES

Saldo al 31 de diciembre		2014	2013
Derecho de Llave (Neto)	1	119.548	170.368
Seguros anticipados	2	7.314	
Suman		126.862	170.368

I Movimiento del Activo Intangible

Saldo al 31 de diciembre del 2013	170.368
Amortización periodo	(17.386)
Baja de activo derecho de llaves	<u>(33.434) (a)</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	119.548

La amortización del Derecho de Llaves se realiza a 10 años plazo

(a) En el periodo se facturaron bienes que formaban parte del derecho de Llaves.

2 Seguros pagados en la compra de vehículos se devenga en el periodo 2015

8.- OTROS ACTIVOS

Saldos al 31 de diciembre	2014	2013
Adecuaciones Locales Arrendados	(1) 144.450	160.500

(1) Las Adecuaciones Locales Arrendados corresponde al saldo de las mejoras que realizo la Compañía en las propiedades arrendadas, pertenece a los costos de materiales utilizados en la construcción de obra nueva de las oficinas y bodegas de Pertraly en el edificio del nuevo aeropuerto Internacional de Quito incluye también los honorarios por la Dirección Técnica y Diseños.

En el periodo 2014 se amortizo el 10 % del saldo al 31 de diciembre del 2013 (16.050).

9.- PROVEEDORES

	2014	2013
Saldo al 31 de Diciembre	103.512	385.699

Proveedores principales

PROVEEDOR		2014	2013
INFRI		501	22.488
QUIPORT	1	64.414	281.220
ELECTROCOM CIA LTDA	2	10.427	6.820
OTECOL		3.120	
UNLIMITED SYSTEMS		2.475	
SOBREGIRO BANCARIO			24.633
VARIOS PROVEEDORES		1.049	4.288
PROVEED. DE BIENES Y SERV.		495	12.200
FARCOMED		2.000	5.943
VINICIO GODOY	3	12.474	14.553
ARRIENDO LOCALES			7.504
INMEDICAL S.A.		1.572	6.052
MIEUXTEL		1.320	
QBE SEGUROS COLONIAL		2.569	
JERVIS S. BEATRIZ M		1.096	
TOTAL PROVEEDORES		103.512	385.700

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

2.-Obligación por mantenimiento de equipos rayos x.

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

10.- OBLIGACIONES PATRONALES

	2014	2013
Saldos al 31 de diciembre	115.880	85.289

El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre del 2014 constituye la provisión del décimo tercer, décimo cuarto sueldos, la participación trabajadores en las utilidades de la empresa, Seguro Social y retenciones judiciales por pagar, valores que se cancelan en los primeros meses del siguiente periodo.

11.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corto plazo

	2014	2013
Saldos al 31 de diciembre	437.908	223.947

Los saldos se distribuyen en:

INSTITUCION	2014	Ref	2013
Tarjeta de Credito por pagar	32.884	1	57.770
Banco Internacional	350.932	2	166.178
CFC Vehiculos	54.092	3	
TOTAL	437.908		223.948

1. Saldos de las tarjetas de crédito (Diners, MasterCard y Visa) correspondientes a los últimos meses del año.
2. Corresponde a los saldos al 31 de diciembre del 2014 de tres préstamos otorgados por el Banco Internacional.(capital)
 - ✓ Préstamo de 120.000 acreditado el 6 de enero 2014 a dos años plazo tasa de interés 9.76%. Saldo al 31 de diciembre es de 67.886.
 - ✓ Préstamo de 650.000 acreditado en años anteriores el saldo. Saldo al 31 de diciembre es de 166.178.
 - ✓ Préstamo de 132.000 acreditado en septiembre del 2014 a dos años plazo. Saldo al 31 de diciembre es de 116.869.
3. Préstamos a la Corporación CFC por un monto de 62.668 acreditado en junio del 2014 a dos años plazo créditos para vehículos tasa de interés del 15.20% anual. Saldo al 31 de diciembre es de 54.092.

La empresa se encuentra al día en el pago de las cuotas de cada uno de los préstamos.

Detalle de los vencimientos de los préstamos:

	SALDOS			
Préstamo inicial	2014	2015	2016	2017
120.000	67.886	62.914	4.972	
650.000	166.178	166.178		
132.000	116.869	64.339	52.530	
62.668	54.092	19.223	22.358	12.511
	405.025	312.654	79.860	12.511

12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	2014	2013
Saldos al 31 de diciembre	(1) 115.530	54.839

(1) Cuenta relacionada con la Accionista de la empresa, corresponde a dividendos y a los aportes para futura capitalización transferidos del patrimonio (79.166).

13. INSTITUCIONES PÚBLICAS

El saldo al 31 de diciembre del 2014 está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION		2014	2013
Impuesto mensual por pagar	1	3.626	12.209
Impuesto Renta Anual	2	66.634	64.839
Aportes y pretamos IESS			27.506
		70.260	104.554

- 1 Corresponde a impuestos del mes de diciembre que se liquidan el mes siguiente, enero de 2015.
- 2 Impuesto renta anual generado en el ejercicio 2014 que se liquidará con la declaración del impuesto a la renta y presentación del formulario 101 en el SRI en abril del 2015.

14. - PASIVO NO CORRIENTE

	2014	2013
Saldos al 31 de diciembre	106.306	315.258

Se distribuyen en:

Crédito Banco Internacional		263.755
Provisión Jubilación Patronal	43.150 (1)	7.324
Provisión Indemnización y desahucio	63.156 (1)	44.179
Suman	106.306	315.258

- (1) Los saldos de las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio son parciales.

Los resultados del estudio actuarial de las provisiones para el ejercicio 2014 de las obligaciones contraídas por PERTRALY S.A. para cubrir contingencias de la provisión de Jubilación Patronal y desahucio son los siguientes:

Provisiones	Estudio Actuarial	Contable al 31 dic/2014	Diferencia
Provisión Jubilación Patronal	129.241	43.150	86.091
Provisión Desahucio	81.855	63.156	18.699
SUMAN	211.096	104.790	104.790

De acuerdo a la política contable establecida, la empresa registra solamente las provisiones para jubilación patronal y desahucio, a partir de los 10 años de servicio de su personal.

15. PATRIMONIO

CUENTA	2014		2013
Capital Suscrito	800	1	800
Aporte Futuras Capitalizaciones			79,166
Reservas Legales y Facultativas	24,235		24,235
Resultados acumulados Aplic. NIIF	-209		-209
Resultado del Ejercicio	262,974	2	250,040
TOTAL PATRIMONIO	287,799		354,032

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 (utilidad) a disposición de los accionistas.

16. INGRESOS

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2014	2013
Procesamiento de Carga	2.284.980	2.300.192
Consolidacion de Carga		287.934
Camionaje	79.041	89.647
Bodegaje	185.052	162.935
Repaletizaje	110.455	85.817
Otros servicios prestados		(4.526)
Devolucion	6.309	4.750
Seguridad Ingreso		6.400
Transporte		16.200
Otros cargos en ventas	1.380	
Quiport FEES	341.542	152.980
Total Ing Oper.	3.008.758	3.103.330
Otros Ingresos	1.358	4.056
Totales Ingresos	3.010.115	3.107.385

17. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de Pertraly durante el año 2014 se distribuyen en:

DESCRIPCION DEL GASTO		2014
Gastos de Administracion	1	1.530.367
Gastos de Personal	2	1.030.794
Gastos no operacionales	3	61.180
Total egresos (Gastos)		2.622.341

1. Los principales gastos identificados como gastos de administración son los siguientes:

Sueldos y salarios, beneficios sociales, aportes a la seguridad social, honorarios profesionales, arrendamiento inmuebles, mantenimientos combustibles, suministros y materiales, movilización y transporte seguros depreciaciones etc.

2. Los gastos de personal incluyen:

Sueldos y salarios, beneficios sociales, Aportes a la Seguridad Social y otros gastos.

3. Los gastos no operacionales constituyen los gastos financieros y otros gastos.

18. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a 387.775 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 262.974 de acuerdo a la siguiente demostración:

Utilidad Neta anual	387.775	
Menos 15 % participación empleados	58.166	58.166
Más gastos no deducibles	354	
Igual utilidad grabable	329.963	
Menos deducción empleados discapac	27.080	
Base Imponible	302.883	
Menos 22 % Imp. Renta Causado	66.634	66.634
		124.800
Utilidad Neta (accionistas)	262.975	

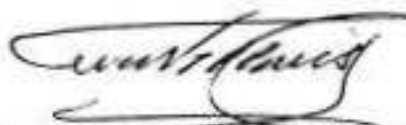
19. HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2014 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, 23 de marzo del 2015

SOLNOPRO S.A.

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



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