

## **PERTRALY S.A.**

### **Notas a los estados financieros**

**Al 31 de diciembre de 2015**

**(Expresado en dólares americanos)**

#### **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 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 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 2015.

### **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 2015, 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 Frios                  | 10% |
| Plataformas- pisos deslizantes | 10% |
| Vehículos                      | 20% |
| Muebles y enseres              | 10% |
| Redes Eléctricas 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 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.

### **Aspectos Tributarios**

La empresa en el año 2015, 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:

| <b>Bancos</b>       | <b>2014</b>   | <b>2015</b> |
|---------------------|---------------|-------------|
| Banco del Pacífico  | 24,005        | 0           |
| Banco Internacional | 293           | 0           |
|                     | <b>24,298</b> | <b>0</b>    |

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas

**4. CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS**

Las cuentas por cobrar y los anticipos 31 de diciembre del 2015 se detalla a continuación:

| <b>Cliente</b>             | <b>2014</b>   | <b>Ref.</b> | <b>2015</b>  |
|----------------------------|---------------|-------------|--------------|
| Anticipo proveedores       |               | 1           | 672          |
| Seguros anticipados        |               | 2           | 2.152        |
| WPS                        | 729           |             | 0            |
| Lufthansa Cargo Cía. Ltda. | 13.652        |             | 0            |
| Funcionarios y empleados   | 98            | 3           | 4.590        |
| <b>Suman</b>               | <b>14.479</b> |             | <b>7.414</b> |

La empresa no tiene saldos por cobrar de clientes en el periodo 2015 recupero el 100% de su cartera

- 1) Anticipo entregado para arreglo de equipos.
- 2) El saldo corresponde al seguro de vehículos que se amortiza mensualmente.
- 3) Préstamo a empleados que se descuenta mensualmente en roles de pago

## 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

|                           | 2014   | 2015   |
|---------------------------|--------|--------|
| Saldos al 31 de diciembre | 73.349 | 60.550 |

Los saldos corresponden a las Retenciones en la Fuente 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 2015.

## 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 2014    | 1.184.875 |     |
| Adiciones del periodo 2015           | 31.022    |     |
| Total Activo Fijo al 31 de dic. 2015 | 1.215.897 | (1) |

### Depreciaciones:

|                                    |         |             |
|------------------------------------|---------|-------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2014  |         | 331.114     |
| Adiciones del periodo 2015         | 164.194 |             |
| Retiros del periodo                | 51      | 164.143     |
| Total depreciación al 31 dic 2015. |         | 495.257 (2) |

Total activo fijo Neto = (1) - (2) 720.640

### Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

| <b>COSTO HISTORICO</b>          | <b>Saldo 2014</b> | <b>Adiciones del periodo</b> | <b>Disminuciones del Periodo</b> | <b>Saldo 2015</b> |
|---------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Plataforma Pisos Deslizantes    | 292,592           |                              |                                  | 292,592           |
| Equipos Rayos X                 | 288,631           |                              |                                  | 288,631           |
| Equipos Cuartos fríos           | 189,677           |                              |                                  | 189,677           |
| Balanças Electrónicas           | 6,900             |                              |                                  | 6,900             |
| Equipos de Computación          | 21,186            | 918                          |                                  | 22,105            |
| Equipos de Seguridad            | 34,328            | 28,672                       |                                  | 63,000            |
| Equipos de Comunicación         | 4,000             |                              |                                  | 4,000             |
| Equipos de Operación            | 16,414            |                              |                                  | 16,414            |
| Vehículos                       | 220,706           |                              |                                  | 220,706           |
| Redes Eléctricas Voz y Datos    | 99,002            |                              |                                  | 99,002            |
| Muebles y Enseres Of            | 11,438            | 1,432                        |                                  | 12,871            |
| <b>SUBTOTAL COSTO HISTORICO</b> | <b>1,184,875</b>  | <b>31,022</b>                | <b>0</b>                         | <b>1,215,898</b>  |

| <b>DEPRECIACION ACUMULADO</b>     | <b>Saldo 2014</b> | <b>Adiciones del periodo</b> | <b>Disminuciones del Periodo</b> | <b>Saldo 2015</b> |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| Oficinas                          |                   |                              |                                  |                   |
| Hangares                          |                   |                              |                                  |                   |
| Plataforma Pisos Deslizantes      | 56,655            | 29,259                       |                                  | 85,914            |
| Equipos Rayos X                   | 91,400            | 57,726                       |                                  | 149,126           |
| Equipos Cuartos fríos             | 23,710            | 18,968                       |                                  | 42,678            |
| Balanças Electrónicas             | 2,645             | 1,380                        |                                  | 4,025             |
| Equipos de Computación            | 13,079            | 7,218                        |                                  | 20,297            |
| Equipos de Seguridad              | 21,934            | 2,884                        | 51                               | 24,767            |
| Equipos de Comunicación           | 733               | 800                          |                                  | 1,533             |
| Equipos de Operación              | 7,170             | 1,641                        |                                  | 8,811             |
| Vehículos                         | 95,229            | 32,018                       |                                  | 127,247           |
| Redes Eléctricas Voz y Datos      | 14,025            | 9,900                        |                                  | 23,925            |
| Muebles y Enseres Of              | 4,534             | 2,400                        |                                  | 6,934             |
| <b>SUBTOTAL DEP. ACUMULADO</b>    | <b>331,114</b>    | <b>164,194</b>               | <b>51</b>                        | <b>495,257</b>    |
| <b>TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>853,761</b>    |                              |                                  | <b>720,641</b>    |

El principal incremento de los activos fijos se relaciona con el equipo de seguridad por la adquisición de un sistema de cámaras de seguridad.

## 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Saldo al 31 de diciembre

|                     | 2014    | Ref. | 2015    |
|---------------------|---------|------|---------|
| Derechos de llave   | 119.548 | 1    | 104.628 |
| Seguros anticipados | 7.314   |      | 0       |
| Suman               | 126.862 |      | 104.628 |

### 1. Movimiento del activo intangible derecho de llave:

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2014 | 119.548       |
| Menos Amortización del periodo    | <u>14.920</u> |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | 104.628       |

La amortización del derecho de llave se realiza a 10 años plazo considerando el valor residual.

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 fríos, 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

| Saldos al 31 de diciembre       | 2014    | 2015    |
|---------------------------------|---------|---------|
| Adecuaciones Locales Arrendados | 144.450 | 128.400 |

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. Anualmente se amortizan \$16.050,00 (10%).

## 9. PROVEEDORES

|                          | 2014    | 2015    |
|--------------------------|---------|---------|
| Saldo al 31 de Diciembre | 103.512 | 121.751 |

### Proveedores principales

| Proveedor                  | 2014           |   | 2015           |
|----------------------------|----------------|---|----------------|
| QUIPORT                    | 64,414         | 1 | 61,360         |
| QBE SEGURO COLONIAL        | 2,569          | 2 | 15,805         |
| VINICIO GODOY              | 12,474         | 3 | 12,474         |
| ELECTROCOM CIA LTDA        | 10,427         | 4 | 9,280          |
| REMIGIO GARCIA             |                |   | 6,314          |
| PROVEED. DE BIENES Y SERV. | 495            |   | 3,953          |
| OTECCEL                    | 3,120          |   | 3,481          |
| UNLIMITED SYSTEMS          | 2,475          |   | 2,475          |
| INFRI                      | 501            |   | 2,318          |
| INMEDICAL S.A.             | 1,572          |   | 1,572          |
| BSC                        |                |   | 1,370          |
| JERVIS S BEATRIZ M         | 1,096          |   | 540            |
| GENESIS SEGURO             |                |   | 454            |
| COMPUCENTER                |                |   | 171            |
| SALAS DAVIL                |                |   | 102            |
| RTM                        |                |   | 81             |
| VARIOS PROVEEDORES         | 1,049          |   |                |
| FARCOMED                   | 2,000          |   |                |
| MIUXTEL                    | 1,320          |   |                |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b>   | <b>103,512</b> |   | <b>121,750</b> |

- 1) La obligación con la Corporación Quiport se genera por arriendos, participación en ventas, entre otros.
- 2) Pólizas de seguros generales y de accidentes.
- 3) La obligación es por el transporte del personal de la empresa.
- 4) Obligación por el mantenimiento de equipos rayos x.



## 10. OBLIGACIONES PATRONALES

|                           | 2014    | 2015    |
|---------------------------|---------|---------|
| Saldos al 31 de diciembre | 115.880 | 107.934 |

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2015 constituye la provisión del décimo tercer, décimo cuarto sueldos, la participación 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. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2015 está conformado de las siguientes cuentas:

| DESCRIPCION                   | 2014                 |   | 2015           |
|-------------------------------|----------------------|---|----------------|
| Tarjetas de Credito por pagar | 32,884               | 1 | 46,237         |
| Banco Internacional           | 350,932              | 2 | 83,876         |
| CFC Vehiculos                 | 54,092               | 3 | 34,868         |
| Sobregiro bancario            |                      |   | 19,058         |
|                               | <b>US \$ 437,908</b> |   | <b>184,039</b> |

- 1) Saldo de las tarjetas de crédito corporativas de Pertraly Cía. Ltda. (Diners Club, MasterCard y Visa) correspondientes al último mes 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
- 3) Préstamo otorgado por la Corporación (CFC) para la adquisición de vehículos

## 12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

|                           | 2014    | 2015   |
|---------------------------|---------|--------|
| Saldos al 31 de diciembre | 115.530 | 86.895 |

El saldo al 31 de diciembre del 2015 corresponde a obligaciones de la empresa con sus accionistas incluye dividendos por pagar, de acuerdo al siguiente detalle:



| Concepto       | Beneficiario             | Valor         | Relación |
|----------------|--------------------------|---------------|----------|
| Cta. por pagar | Eduardo Emanuele Moran   | 23.247        | Socio    |
| Cta. por pagar | Eva Ortiz Arizaga        | 2.000         | Socia    |
| Dividendos     | Eva Ortiz Arizaga        | 129           | Socia    |
| Dividendos     | Eduardo Emanuele Moran   | 697           | Socio    |
| Dividendos     | Francisco Emanuele Ortiz | 60.822        | Socio    |
|                | <b>SUMAN</b>             | <b>86.895</b> |          |

### 13. INSTITUCIONES PÚBLICAS

|                          | 2014   | 2015   |
|--------------------------|--------|--------|
| Saldo al 31 de diciembre | 70.260 | 71.535 |

El saldo se distribuye en lo siguiente:

| Subcuentas                 | 2014   | Ref. | 2015   |
|----------------------------|--------|------|--------|
| Impuesto mensual por pagar | 3.626  | 1    | 27.025 |
| Impuesto renta anual       | 66.634 | 2    | 44.510 |
|                            | 70.260 |      | 71.535 |

- 1) Corresponde al impuesto mensual del último mes del periodo que se cancela al siguiente mes. (enero 2016).
- 2) Impuesto a la renta generado en el año 2015 que se liquidara con la declaración del impuesto a la renta en abril del 2015

### 14. PASIVO NO CORRIENTE

|                           | 2014    | 2015    |
|---------------------------|---------|---------|
| Saldos al 31 de diciembre | 106.306 | 190.082 |

El saldo corresponde a:

|                                     |         |         |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Provisión Jubilación Patronal       | 43.150  | 105.008 |
| Provisión Indemnización y desahucio | 63.156  | 85.074  |
| Suman                               | 106.306 | 190.082 |

Los resultados del estudio actuarial de las provisiones para el ejercicio 2015 para cubrir contingencias son los siguientes:

|                     | 2014     | 2015     | 2015     | 2015                              |
|---------------------|----------|----------|----------|-----------------------------------|
| Provisión           | contable | contable | Actuario | Diferencia contable. Vs. Actuario |
| Jubilación Patronal | 43.150   | 105.008  | 152.072  | 47.064                            |
| Desahucio           | 63.156   | 85.074   | 112.177  | 27.103                            |
| Totales             | 106.306  | 190.082  | 264.249  | 74.167                            |

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

## 15. PATRIMONIO

| CUENTA                            | 2014           | 2015           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Capital Suscrito                  | 800 1          | 80,000         |
| Reservas Legales y Facultativas   | 24,235         | 24,235         |
| Resultados acumulados Aplic. NIIF | -209           | -209           |
| Resultado del Ejercicio           | 262,974 2      | 155,371        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>           | <b>287,800</b> | <b>259,397</b> |

- 1) El 7 de septiembre del 2015 mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de la Compañía PERTRALY se eleva el capital suscrito y pagado en la suma de setenta y nueve mil doscientos dólares de los Estados Unidos de América con lo que el nuevo capital suscrito de la empresa asciende a ochenta mil dólares americanos (USD\$ 80.000,00), quedando de esta manera dividido el capital en (80.000) acciones ordinarias nominativas de un dólar cada una.
- 2) Es el resultado neto (utilidad) a disposición de los accionistas

## 16. INGRESOS

Están compuestos por:

| DESCRIPCION               | 2,014            | 2,015            |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Procesamiento de Carga    | 2,284,980        | 2,231,456        |
| Camionaje                 | 79,041           | 79,947           |
| Bodegaje                  | 185,052          | 270,748          |
| Repaletizaje              | 110,455          | 109,157          |
| Otros servicios prestados |                  | 12,000           |
| Devolucion                | 6,309            | 7,004            |
| Transporte                |                  |                  |
| Otros cargos en ventas    | 1,380            |                  |
| Quiport FEES              | 341,542          | 346,362          |
| <b>Total Ing Oper.</b>    | <b>3,008,759</b> | <b>3,056,674</b> |
| Otros Ingresos            | 1,358            | 11               |
| <b>Total Ingresos.</b>    | <b>3,010,117</b> | <b>3,056,685</b> |

## 17. COSTOS Y GASTOS

|                           | 2014      | 2015      |
|---------------------------|-----------|-----------|
| SalDOS al 31 de diciembre | 2.622.341 | 2.821.530 |

Los principales gastos de Pertraly del año 2015 se distribuyen en:

| DESCRIPCION DEL GASTO              |   | 2015             |
|------------------------------------|---|------------------|
| Costo de ventas (gastos operación) | 1 | 1,698,162        |
| Gastos de administracion           | 2 | 1,084,432        |
| Gastos Financieros                 | 3 | 38,937           |
| <b>Total egresos (Gastos)</b>      |   | <b>2,821,531</b> |

- 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, incluye mantenimientos y depreciaciones entre otros.
- 3 Incluyen Intereses bancarios, comisiones y otros gastos.

## 18. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 235.155, 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 \$ 155.371 de acuerdo a la siguiente demostración:

|                                    |         |                |
|------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Utilidad anual</b>              |         | <b>235.155</b> |
| Menos 15 % participación empleados | 35.273  | 35.273         |
| Más gastos no deducibles           | 38.397  |                |
| Igual utilidad grabable            | 238.279 |                |
| Menos deducción empleados discapac | 35.960  |                |
| Base Imponible                     | 202.319 |                |
| Menos 22 % Imp. Renta Causado      | 44.510  | 44.510         |
|                                    |         | 79.783         |
| <b>Utilidad Neta (accionistas)</b> |         | <b>155.371</b> |

## 19. HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2015 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, 28 de marzo del 2016

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

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