

PERTRALY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

(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 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 2016.

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 2016, 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 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 2016, 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. EFECTIVO Y CAJA BANCOS

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

Bancos	2015	2016
Banco del Pacífico	0	0
Banco de Guayaquil	0	246
Inversiones Temporales	0	80.000
TOTAL	0	80.246

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

Las inversiones temporales fueron efectuadas en el banco del Pacifico y Guayaquil a una tasa anual del 6,25% plazo de 365 dias.

4. CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

Las cuentas por cobrar y los anticipos 31 de diciembre del 2016 se detalla a continuación:

Cliente	2015	Ref.	2016
LAN CARGO S.A. – Latam Airlenes Group S.A.	0	1	284.291
Anticipo proveedores	672	2	2.650
Seguros anticipados	2.152	3	15.584
Funcionarios y empleados	4.590	4	26.641
Suman	7.414		329.166

La empresa tiene saldos por cobrar de clientes en el periodo 2016 en el siguiente año recuperó el 100% de su cartera.

- 1) El saldo al 31 de diciembre de 2016 corresponde a la facturación del mes de diciembre.
- 2) Anticipo entregado y liquidados en el mes de enero del 2016.
- 3) El saldo corresponde al seguro de vehículos que se amortiza mensualmente.
- 4) Anticipos honorarios a funcionarios.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

	2015	2016
Saldos al 31 de diciembre	60.550	80.308

Los saldos corresponden a las Retenciones en la Fuente por \$ 64.268 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 2016 y el crédito tributario de periodos anteriores por \$ 16.040

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 2015	1.215.897
Adiciones del periodo 2016	286.523
Disminuciones del periodo 2016	88.478
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2016	1.413.941 (1)

Depreciaciones:

Saldo al 31 de diciembre del 2015	495.257
Adiciones del periodo 2016	183.273
Disminuciones del periodo 2016	70.850
Total depreciación al 31 dic. 2016	607.680 (2)

Total activo fijo Neto = (1) - (2) = **806.261**

Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

COSTO HISTORICO	Saldo 2015	Adiciones del período	Disminuciones del Período	Saldo 2016
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	22.105			22.105
Equipos de Seguridad	63.000			63.000
Equipos de Comunicación	4.000			4.000
Equipos de Operación	16.414			16.414
Vehículos	220.706	286.522,76	88.478,31	418.751
Redes Electricas Voz y Datos	99.002			99.002
Muebles y Enseres Of	12.871			12.871
SUBTOTAL COSTO HISTORICO	1.215.898	286.523	88.478	1.413.943

DEPRECIACION ACUMULADO	Saldo 2015	Adiciones del período	Disminuciones del Período	Saldo 2016
Oficinas				
Hangares				
Plataforma Pisos Deslizantes	85.914	29.259		115.173
Equipos Rayos X	149.126	57.726		206.852
Equipos Cuartos fríos	42.678	18.968		61.646
Balanzas Electrónicas	4.025	1.380		5.405
Equipos de Computación	20.297	1.348		21.645
Equipos de Seguridad	24.767	4.591	621	28.737
Equipos de Comunicación	1.533	800		2.333
Equipos de Operación	8.811	1.642		10.453
Vehículos	127.247	55.085	70.229	112.103
Redes Elecrtricas Voz y Datos	23.925	9.901		33.826
Muebles y Enseres Of	6.934	2.574		9.508
SUBTOTAL DEP. ACUMULADO	495.257	183.275	70.850	607.681
TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO	720.641			806.261

El principal incremento de los activos fijos se relaciona con la adquisición de vehículos.

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Saldo al 31 de diciembre

	2015	Ref.	2016
Derechos de llave	104.628	1	155.864
(-) Amortización D. Llave	0		-66.203
Suman	104.628		89.661

1. Movimiento del activo intangible derecho de llave:

Saldo al 31 de diciembre del 2015	104.628
(-) Amortización del periodo	-14.967
Saldo al 31 de diciembre del 2016	89.661

La amortización del derecho de llave se realiza a 10 años plazo considerando el valor residual de mensual de \$1.258,87.

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

	2015	2016
Adecuaciones Locales Arrendados	128.400	112.350

Saldo al 31 de diciembre

	2016
Mejoras en Propiedades Arrendadas	160.500
(-) Amortización Mejoras en P. Arrendadas	48.150
Suman	112.350

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. PROVEEDORES

	2015	2016
Saldo al 31 de Diciembre	121.751	289.497

Proveedores principales

PROVEEDOR	2015	2016
QUIPORT	61.360	1
ELECTROCOM CIA. LTDA.	9.280	2
LIBERTY SEGUROS	0	3
QUITO MOTORS SACI	0	4
INFRI	2.318	5.418
PIGE PROEEDORA INDUSTRIAL	0	4.389
METRORED S.A.	0	3.724
REMIGIO GARCIA - MARIA BELEN GONZALES	6.314	3.190
PROVEEDOR DE BIENES Y SERVICIOS	3.953	2.853
UNLIMITED SYSTEMS	2.475	2.475
INMEDICAL S.A.	1.572	1.572
OTECEL	3.481	985
PYCCA	0	499
CLARO	0	489
COMPUCENTER	171	468
GENESIS SEGURO	454	303
CLINICA TUMBACO	0	259
SALAS DAVID ELIAS	102	127
QBE SEGURO COLONIAL	15.805	0
VINICIO GODOY	12.474	0
BSC	1.370	0
JERVIS S BEATRIZ M	540	0
RTM	81	0
TOTAL PROVEEDORES	121.750	289.497

- 1) La obligación con la Corporación Quiport se genera por arriendos, participación en ventas, entre otros.
- 2) La obligación es por la adquisición de repuestos.
- 3) Pólizas de seguros generales y de accidentes.
- 4) Por la adquisición de la compra de vehículos para la empresa.

10. OBLIGACIONES PATRONALES

	2015	2016
Saldos al 31 de diciembre	107.934	124.385

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2016 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.

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2016 está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2015	2016
Tarjetas de Credito por pagar	46.237	1
Banco Internacional	83.876	-
CFC Vehiculos	34.868	2
Sobregiro bancario	19.058	177.116
Banco Guayaquil	-	50.338
	3	29.962
US \$	184.039	318.882

- 1) Saldo de las tarjetas de crédito corporativas de Pertraly S.A. (Diners Club, MasterCard y Visa) correspondientes al último mes del año.
- 2) Préstamo otorgado por la Corporación (CFC) para la adquisición de vehículos.
- 3) Préstamo otorgado por el Banco Guayaquil el 10 de Agosto del 2016 con una tasa de interés del 9.84%, renovable trimestralmente.

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

	2015	2016
Saldos al 31 de diciembre	86.895	25.000

El saldo al 31 de diciembre del 2016 corresponde a obligaciones de la empresa con la Sra. Eva Ortiz Arizaga, préstamo que fue cancelado en el mes de Enero del 2017.

13. INSTITUCIONES PÚBLICAS

	2015	2016
Saldo al 31 de diciembre	71.535	146.734

El saldo se distribuye en lo siguiente:

Subcuentas	2015	Ref.	2016
Impuesto mensual por pagar	27.025	1	74.609
Impuesto a la renta por pagar	44.510	2	72.125
TOTAL	71.535		146.734

- 1) Corresponde al impuesto mensual del último mes del periodo que se cancela al siguiente mes. (enero 2017).
- 2) Impuesto a la renta generado en el año 2016 que se liquidara con la declaración del impuesto a la renta en abril del 2017.

14. PASIVO NO CORRIENTE

	2015	2016
Saldo al 31 de Diciembre	190.082	226.116
El saldo correspondiente:		
Provisión Jubilación Patronal	105.008	146.070
Provisión Indemnización y desahucio	85.074	80.046
Suman	190.082	226.116

Los resultados del estudio actuarial de las provisiones para el ejercicio 2016 para cubrir contingencias son los siguientes:

PROVISIÓN	2015	2015	2016	2016	2016
	CONTABLE	ACTUARIO	CONTABLE	ACTUARIO	Diferencia contable. Vs. Actuario
Jub. Patronal	105.008	152.072	146.070	146.070	0.00
Desahucio	85.074	112.177	80.046	80.046	0.00
TOTALES	190.082	264.249	226.116	226.116	0.00

15. PATRIMONIO

CUENTA	2015	Ref	2016
Capital Suscrito	80.000	1	80.000
Reservas Legales y Facultativas	24.235		89.215
Resultados acumulados Aplic. NIIF	-209		-209
Otros Resultados Integrales		2	-49.443
Resultado del Ejercicio	155.371	3	247.816
TOTAL PATRIMONIO	259.397		367.378

- 1) El 7 de septiembre del 2015 mediante escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos de la Compañía PERTRALY se mantiene el capital suscrito y pagado en la suma de ochenta mil dólares de los Estados Unidos de América con lo que el capital suscrito de la empresa continua siendo de ochenta mil dólares americanos (USDS 80.000,00), quedando de esta manera dividido el capital en (80.000) acciones ordinarias nominativas de un dólar cada una.
- 2) Valor resultante por la regulación de las provisiones actariales de acuerdo al estudio actuarial del periodo.
- 3) Es el resultado neto (utilidad) a disposición de los accionistas.

16. INGRESOS

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2.015	2.016
Procesamiento de Carga	2.231.456	2.289.660
Camionaje	79.947	157.343
Bodegaje	270.748	326.232
Repaletizaje	109.157	177.413
Otros servicios prestados	12.000	48.019
Devolucion	7.004	48.621
Transporte		
Otros cargos en ventas		
Quiport FEES	346.362	176.440
Total Ing Oper.	<u>3.056.674</u>	<u>3.223.728</u>
Otros Ingresos	11	43.784
Total Ingresos.	<u>3.056.685</u>	<u>3.267.512</u>

17. COSTOS Y GASTOS

	2015	2016
Saldos al 31 de diciembre	2.821.530	2.832.942

Los principales gastos de Pertraly del año 2016 se distribuyen en:

DESCRIPCION DEL GASTO	2015	2016
Costo de ventas (gastos operación)	1	1.698.162
Gastos de administracion	2	1.084.432
Gastos Financieros	3	38.937
TOTAL EGRESOS (GASTOS)	<u>2.821.531</u>	<u>1.660.422</u>
		1.110.574
		61.946
		<u>2.832.942</u>

- 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\$ 434.569, 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 \$ 247.816 de acuerdo a la siguiente demostración:

Utilidad anual	434.569
Menos 15 % participación empleados	65.185
Más gastos no deducibles	19.892
Menos Ingresos no Grabables	20.412
Igual utilidad grabable	368.864
Menos deducción empleados discapac	41.021
Base Imponible	327.843
Menos 22 % Imp. Renta Causado	72.125
	<u>72.125</u>
	<u>-137.310</u>
Utilidad Neta (accionistas)	297.259
Reserva Facultativa	49.443
Utilidad Distribuible a accionistas	247.816

19. OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

OPERACION	EMPRESA y/o BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
Gasto	Sr. Eduardo Emanuele	Facturación Honorarios	17.161
Gasto	Sra. Eva Ortiz	Facturación Honorarios	8.429
Gasto	Sr. Carlos F. Emanuele Ortiz	Anticipo Honorarios	1.051
Pasivo	Sra. Eva Ortiz	Préstamo	25.000
	SALDO		51.641

Relación:

El Sr. Eduardo Emanuele y la Sra. Eva Ortiz son accionistas, el Sr. Carlos Francisco Emanuele es hijo de los accionistas; estos valores son relacionados por facturación de honorarios, además la Sra. Eva Ortiz realizó un préstamo a la empresa sin cargo de intereses en el mes de diciembre del 2016.

20. HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2016 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 2017

Atentamente,

SOLNOPRO S.A.

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