

PERTRALY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

(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 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 2017.

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 2017, 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 2017, 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	2016	2017
Banco del Pacífico	0	172.713
Banco de Guayaquil	246	22.819
Inversiones Temporales	80.000	82.338
TOTAL	80.246	277.870

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

Las inversiones temporales fueron efectuadas en el banco del Pacifico y Guayaquil a una tasa anual del 5,25% plazo de 365 días.

4. CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS

Las cuentas por cobrar y los anticipos 31 de diciembre del 2017 se detalla a continuación:

Cliente	2016	Ref.	2017
LAN CARGO S.A. – Latam Airlines Group S.A.	284.291	1	339.755
Anticipo proveedores	2.650	2	1.000
Seguros anticipados	15.584	3	3.117
Funcionarios y empleados	26.641	4	3.183
Cuentas por Cobrar Funcionarios		4	9.679
Suman	329.166		356.733

La empresa tiene saldos por cobrar de clientes en el periodo 2017 en los primeros meses del 2018 la empresa recuperó el 100% de su cartera.

- 1) El saldo al 31 de diciembre de 2017 corresponde a la facturación del mes de diciembre.
- 2) Anticipo entregado y liquidados en el mes de enero del 2018.
- 3) El saldo corresponde al seguro de vehículos que se amortiza mensualmente.
- 4) Anticipos honorarios a funcionarios.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

	2016	2017
Saldos al 31 de diciembre	80.308	81.155

Los saldos corresponden a las Retenciones en la Fuente por \$ 72.972 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 2017 y el crédito tributario de periodos anteriores por \$ 8.183

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 2016	1.413.941	
Adiciones del periodo 2017	35.713	
Disminuciones del periodo 2017	0	
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2017	1.449.654	(1)

Depreciaciones:

Saldo al 31 de diciembre del 2016	607.680	
Adiciones del periodo 2017	199.469	
Disminuciones del periodo 2017	0	
Total depreciación al 31 dic. 2017	807.149	(2)

Total activo fijo Neto = (1) - (2) = 642.505

Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

<i>COSTO HISTORICO</i>	Saldo 2016	Adiciones del período	Disminuciones del Período	Saldo 2017
Vehículos	418.750	35.713,40		454.464
Plataforma Pisos Deslizantes	292.592			292.592
Equipos Rayos X	288.631			288.631
Equipos Cuartos fríos	189.677			189.677
Redes Electricas Voz y Datos	99.002			99.002
Equipos de Seguridad	63.000			63.000
Equipos de Computación	22.105			22.105
Equipos de Operación	16.414			16.414
Muebles y Enseres Of	12.871			12.871
Balanzas Electrónicas	6.900			6.900
Equipos de Comunicación	4.000			4.000
SUBTOTAL COSTO HISTORICO	1.413.942	35.713	0	1.449.655

<i>DEPRECIACION ACUMULADO</i>	Saldo 2016	Adiciones del período	Disminuciones del Período	Saldo 2017
Equipos Rayos X	206.852	57.726		264.578
Plataforma Pisos Deslizantes	115.173	29.259		144.432
Vehículos	112.102	72.323		184.425
Equipos Cuartos fríos	61.645	18.968		80.613
Redes Electricas Voz y Datos	33.826	9.900		43.726
Equipos de Seguridad	28.737	4.591		33.328
Equipos de Computación	21.645	306		21.951
Equipos de Operación	10.453	1.641		12.094
Muebles y Enseres Of	9.509	2.574		12.083
Balanzas Electrónicas	5.405	1.380		6.785
Equipos de Comunicación	2.333	800		3.133
SUBTOTAL DEP. ACUMULADO	607.680	199.469	0	807.149
TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO	806.261			642.506

El incremento de los activos fijos se relaciona con la adquisición de un vehículo.

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Saldo al 31 de diciembre

	2016	Ref.	2017
Derechos de llave	155.864	1	155.864
(-) Amortización D. Llave	-66.203		-81.146
Suman	89.661		74.718

1. Movimiento del activo intangible derecho de llave:

Saldo al 31 de diciembre del 2016	89.661
(-) Amortización del periodo	-14.943
Saldo al 31 de diciembre del 2017	74.718

La amortización del derecho de llave se realiza a 10 años plazo considerando el valor mensual de \$1.245,29.

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

	2016	2017
Adecuaciones Locales Arrendados	112.350	96.300

Saldo al 31 de diciembre

	2017
Mejoras en Propiedades Arrendadas	160.500
(-) Amortización Mejoras en P. Arrendadas	-64.200
Suman	96.300

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

	2016	2017
Saldo al 31 de Diciembre	289.497	99.948

Proveedores principales:

PROVEEDOR	2016		2017
QUIPORT	216.443	1	37.343
ANTICIPOS RECIBOS	0	2	36.000
ELECTROCOM CIA. LTDA.	18.908	3	11.253
LIBERTY SEGUROS	15.393	4	3.569
JERVIS S BEATRIZ M	0	5	2.868
UNLIMITED SYSTEMS	2.475	6	2.475
OTECAL	985		1.609
INFRI	5.418		1.573
INMEDICAL S.A.	1.572		1.572
VERDEJAN CIA. LTDA.	0		1.000
PYCCA	499		600
COMPUCENTER	468		85
QUITO MOTORS SACI	12.000		0
PIGE PROEEDORA INDUSTRIAL	4.389		0
METRORED S.A.	3.724		0
REMIGIO GARCIA - MARIA BELEN GONZALES	3.190		0
PROVEEDOR DE BIENES Y SERVICIOS	2.853		0
CLARO	489		0
GENESIS SEGURO	303		0
CLINICA TUMBACO	259		0
SALAS DAVID ELIAS	127		0
TOTAL PROVEEDORES	289.497		99.948

- 1) La obligación con la Corporación Quiport se genera por arriendos, participación en ventas, entre otros.
- 2) Valores recibidos como anticipo por la venta de la camioneta Ford 150 Verde.
- 3) La obligación es por la adquisición de repuestos efectuados en el periodo 2017.
- 4) Saldo pendiente de pago por las pólizas de seguros contratadas de la empresa.
- 5) Servicios prestados por gestiones administrativas, valor cancelado en los primeros meses del 2018.
- 6) Valores sin movimiento en el periodo.

10. OBLIGACIONES PATRONALES

	2016	2017
Saldos al 31 de diciembre	124.385	192.103

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2017 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 2017 está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2016		2017
Tarjetas de Credito por pagar	61.466	1	38.242
CFC Vehiculos	177.116	2	101.476
Sobregiro bancario	50.338		-
Banco Guayaquil	29.962	3	26.400
US \$	<u>318.882</u>		<u>166.118</u>

- 1) Saldo de las tarjetas de crédito corporativas de Pertraly S.A. (Diners Club), correspondientes al último mes del año.
- 2) Préstamo otorgado por la Corporación (CFC) para la adquisición de vehículos a un plazo de 3 años a una tasa de interés del 16%
- 3) Préstamo otorgado por el Banco Guayaquil el 10 de Agosto del 2016 con una tasa de interés del 9.84%, renovable trimestralmente.

12. INSTITUCIONES PÚBLICAS

	2016	2017
Saldo al 31 de diciembre	146.734	210.164

El saldo se distribuye en lo siguiente:

Subcuentas	2016	Ref.	2017
Impuesto mensual por pagar	74.609	1	75.995
Impuesto a la renta por pagar	72.125	2	134.169
TOTAL	146.734		210.164

- 1) Corresponde al impuesto mensual del último mes del periodo que se cancela en los primeros meses del periodo 2018.
- 2) Impuesto a la renta generado en el año 2017 que se liquidara con la declaración del impuesto a la renta en abril del 2018.

13. PASIVO NO CORRIENTE

	2016	2017
Saldo al 31 de Diciembre	226.116	242.031

El saldo correspondiente:

Provisión Jubilación Patronal	146.070	147.377
Provisión Indemnización y desahucio	80.046	94.654
Suman	226.116	242.031

Los resultados del estudio actuarial de las provisiones para el ejercicio 2017 para cubrir contingencias son los siguientes:

Variaciones:	Comparación de resultados a dic 2017 vs. dic 2016	
Número de Personas:	Informe 2016	107 personas
	Informe 2017	114 personas
	Incremento Personal	7 personas
	% Incremento Personal	6.54%
Nómina mensual total:	Informe 2016	\$87.276
	Informe 2017	\$88.663
	Incremento Nómina	\$1.387
	% Incremento Nómina	1.59%
Ingreso mensual promedio	Informe 2016	\$816
	Informe 2017	\$778
	Decremento Promedio	\$38
	% Decremento Promedio	4.65%
Reserva Contable Jubilación Patronal	A dic 2016	\$146.070
	Saldo reserva contable	\$146.070
	A dic 2017	\$147.377
	Incremento	0.90%
Reserva Contable Bonificación por Desahucio	A dic 2016	\$80.046
	Beneficios Pagados	\$18.387
	Saldo reserva contable	\$61.659
	A dic 2017	\$94.654
	Incremento	53.51%

14. PATRIMONIO

CUENTA	2016	Ref	2017
Capital Suscrito	80.000	1	80.000
Reservas Legales y Facultativas	89.215		89.215
Resultados acumulados Aplic. NIIF	-209		-209
Otros Resultados Integrales	-49.443	2	-34.144
Resultado del Ejercicio	247.816	3	484.056
TOTAL PATRIMONIO	367.378		618.917

- 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 (USD\$ 80.000,00), quedando de esta manera dividido el capital en (80.000) acciones ordinarias nominativas de un dólar cada una.

Accionista	Monto
Sr. Emanuele Moran Carlos Eduardo	\$44.000.00
Sra. Ortiz Arizaga Eva Ines	\$36.000.00
Total	\$80.000.00

- 2) Valor resultante por la regulación de las provisiones actuariales de acuerdo al estudio actuarial del periodo 2017.
- 3) Es el resultado neto (utilidad) a disposición de los accionistas.

15. INGRESOS

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2.016	2.017
Procesamiento de Carga	2.289.660	2.376.832
Camionaje	157.343	289.787
Bodegaje	326.232	500.248
Repaletizaje	177.413	206.530
Otros servicios prestados	48.019	18.521
Devolucion	48.621	83.856
Servicios PQ		39.728
Bono de Cumplimiento		75.475
Fee Senae	176.440	55.034
Total Ing Oper.	3.223.728	3.646.011
Otros Ingresos	43.784	2.401
Total Ingresos.	3.267.512	3.648.412

16. COSTOS Y GASTOS

	2016	2017
Saldos al 31 de diciembre	2.832.942	2.921.089

Los principales gastos de Pertraly del año 2017 se distribuyen en:

DESCRIPCION DEL GASTO		2016	2017
Costo (gastos operación)	1	1.660.422	1.993.085
Gastos de administracion	2	1.247.884	869.615
Gastos Financieros	3	61.946	58.389
TOTAL EGRESOS (GASTOS)		2.970.252	2.921.089

- 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 del área administrativa, además incluye los mantenimientos y depreciaciones de los activos entre otros. (Se incluye la participación a trabajadores 15% y el impuesto a la renta).
- 3 Incluyen Intereses bancarios, comisiones y otros gastos.

17. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 727.323, 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 \$ 484.055 de acuerdo a la siguiente demostración:

Utilidad anual		727.323
Menos 15 % participación empleados	109.098	109.098
Más gastos no deducibles	23.484	
Igual utilidad grabable	641.709	
Menos deducción Empl. Con discapac	31.849	
Base Imponible	609.859	
Menos 22 % Imp. Renta Causado	134.169	134.169
Utilidad Neta (accionistas)		484.056

18. OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

OPERACION	EMPRESA y/o BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
Gasto	Sr. Eduardo Emanuele	Facturación Honorarios	187.600
Gasto	Sra. Eva Ortiz	Facturación Honorarios	109.200
Gasto	Sr. Carlos Eduardo Emanuele O.	Rol de Pagos	104.783
Gasto	Sr. Carlos Francisco Emanuele O.	Rol de Pagos	48.908
Activo	Sr. Eduardo Emanuele	Anticipo Honorarios	9.679
	SALDO		460.170

Relación:

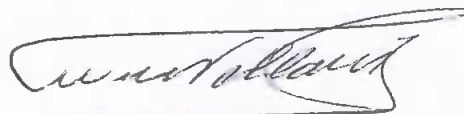
El Sr. Eduardo Emanuele y la Sra. Eva Ortiz son accionistas, el Sr. Carlos Francisco Emanuele y el Sr. Carlos Eduardo Emanuele son hijos de los accionistas.

19. HECHO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía

podieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 19 de marzo del 2018



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

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

SOLNOPRO S.A.
RUC 17014115260001