

PERTRALY S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

(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 2018.

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 2018, 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 les 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 2018, 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 con 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	2017	2018
Banco del Pacifico	172,713	354,527
Banco de Guayaquil	22,819	33,027
Produbanco		85,265
Inversiones Temporales	82,338	288,399
TOTAL	277,870	761,218

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

Las inversiones temporales fueron efectuadas en el banco del Pacifico a una tasa anual del 4,25% plazo de 90 días y en el 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 2018 se detalla a continuación:

Cliente	2017	Ref.	2018
LAN CARGO S.A. – Latam Airlines Group S.A.	339.755		
Anticipo proveedores	1.000	1	151.744
Seguros anticipados	3.117		
Funcionarios y empleados	3.183	2	6.146
Cuentas por Cobrar Funcionarios	9.679		
Suman	356.733		157.890

La empresa no tiene saldos por cobrar de clientes en el periodo 2018.

- 1) El saldo al 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes anticipos entregados a proveedores:

Proveedor	Monto
Infri	65,000
Vefersa	27,000
Firmera	20,000
Xotechlogics	15,511
O Carrasco	7,000
Sibal	6,830
J.L. Romero	5,400
Eesapreventi	3,000
Anticipos D. Villarar	2,000
F Herrera	4
Total	151,744

- 2) Anticipos y prestamos que se van liquidando en el periodo 2019.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS

	2017	2018
SalDOS al 31 de diciembre	81.155	90.931

Los saldos corresponden a las Retenciones en la Fuente por \$ 81.367 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 2018 y el crédito tributario por impuesto al valor agregado por \$ 9.564

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 2017	1.449.654	
Adiciones del periodo 2018	121.741	
Disminuciones del periodo 2018	127.286	
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2018	1.444.109	(1)

Depreciaciones:

Saldo al 31 de diciembre del 2017	807.149	
Adiciones del periodo 2018	170.690	
Disminuciones del periodo 2018	111.054	
Total depreciación al 31 dic. 2018	866.785	(2)

Total activo fijo Neto = (1) - (2) = 577.324

Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones

COSTO HISTORICO	Saldo 2017	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2018
Equipos Cuartos Frios	189,677			189,677
Equipos de Rayos X	286,691	78,000	49,308	317,305
Equipos de Computacion	22,105			22,105
Equipos de Seguridad	63,000			63,000
Equipos de Comunicacion	4,000			4,000
Plataforma de Piso Deslizante	292,592			292,592
Baterias Electronicas	6,900			6,900
Equipo de Operaciones	16,414			16,414
Muebles y Equipos de Oficina	12,871			12,871
Vehiculos	454,464	43,741	77,960	420,245
REDES ELECTRICAS, VOZ Y DATOS	99,002			99,002
SUBTOTAL COSTO HISTORICO	1,449,655	121,741	127,286	1,444,110

DEPRECIACION ACUMULADO	Saldo 2017	Adiciones del periodo	Disminuciones del Periodo	Saldo 2018
Equipos de Cuartos Frios	(80,612.64)	(18,967.88)		-99,580
Equipos de Rayos X	(264,578.05)	(30,952.84)	(49,326.18)	-344,857
Equipos de Computacion	(21,951.48)	(153.06)		-22,105
Equipos de Seguridad	(33,328.16)	(5,368.54)		-38,697
Equipos de Comunicacion	(3,133.49)	(800.04)		-3,934
Plataforma de piso deslizante	(144,432.42)	(31,122.79)		-175,555
Baterias Electronicas	(6,785.00)	(115.00)		-6,900
Equipos de Operacion	(12,094.20)	604.65		-11,489
Muebles y Enseres	(12,062.67)	(285.48)		-12,348
Vehiculos	(184,424.99)	(74,057.38)	(61,728.04)	-299,210
REDES ELECTRICAS, VOZ Y DATOS	(43,726.08)	(8,900.24)		-52,626
SUBTOTAL DEP. ACUMULADO	-807,149	-170,690	-111,054	-866,785
TOTAL PRO. PLANTA Y EQUIPO	642,505			577,325

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

7. ACTIVOS INTANGIBLES

Saldo al 31 de diciembre

	2017	Ref.	2018
Derechos de llave	155,864	1	155,864
(-) Amortización D. Llave	-81,146		-96,089
Suman	74,718		59,774

1. Movimiento del activo intangible derecho de llave:

Saldo al 31 de diciembre del 2017	74,718
(-) Amortización del periodo	-14,943
Saldo al 31 de diciembre del 2018	59,775

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

	2017	2018
Adecuaciones Locales Arrendados	96.300	80.250

Saldo al 31 de diciembre

	2018
Mejoras en Propiedades Arrendadas	160.500
(-) Amortización Mejoras en P. Arrendadas	<u>-80.250</u>
Suman	80.250

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. CONSTRUCCIONES EN PROCESO

	2017	2018
Construcciones en Proceso	0	19.914

La empresa realizó adecuaciones a las instalaciones en el periodo 2018 de acuerdo al proyecto "Modificaciones internas en el edificio de Carga Internacional" aprobado por la Corporación Quiport S.A. en el cual se determina los trabajos a realizar, en este acuerdo también se determina la ampliación del contrato de concesión hasta el 2033

10. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

	2017	2018
Activo Impuesto Diferido	0	14.173

Valores determinados por impuestos a recuperar generados por los costos de las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio que no se consideraron en el periodo 2018 como gastos deducibles.

11. PROVEEDORES

	2017	2018
Saldo al 31 de Diciembre	99.948	114.534

Proveedores principales:

PROVEEDOR	2017		2018
ELECTROCOM CIA. LTDA.	11,253	1	52,311
QUIPORT	37,343	2	46,792
OTROS PROVEEDORES DE BIENES Y SERV	0	3	4,331
UNLIMITED SYSTEMS	2,475		2,475
INMEDICAL S.A.	1,572		1,572
OTECEL	1,609		1,404
VERDEJAN CIA. LTDA.	1,000		1,000
BMI DEL ECUADOR S.A.	0		889
NAVARRETE MARIA BELEN	0		810
SILVIA MESIAS	0		747
PESO EXACTO CIA LTDA.	0		710
PYCCA	600		649
CLINICA TUMBACO	0		468
COMPLUCENTER	85		459
SALAS DAVID ELIAS	0		382
INFRI	1,573		355
RECORD MOTOR MANTVEHICULOS	0		180
ANTICIPOS RECIBOS	36,000		0
LIBERTY SEGUROS	3,569		0
JERVIS S BEATRIZ M	2,868		0
TOTAL PROVEEDORES	99,948		115,534

- 1) Pasivos por compra de repuestos que se van cancelado en el periodo 2019.
- 2) La obligación con la Corporación Quiport se genera por arriendos, participación en ventas, entre otros.
- 3) Valores que se cancelaron hasta marzo del 2019.

12. OBLIGACIONES PATRONALES

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	192.103	233.385

El saldo de las provisiones al 31 de diciembre del 2018 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.

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre del 2018 está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2017		2018
Tarjetas de Credito por pagar	38,242	1	30,345
CFC Vehiculos	101,476	2	27,427
Sobregiro bancario	-		-
Banco Guayaquil	26,400	3	22,000
US \$	<u>166,118</u>		<u>79,772</u>

- 1) Saldo de las tarjetas de crédito corporativas de Pertraly S.A. (Diners Club y Visa), 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 de \$50.000.00 otorgado por el Banco Guayaquil el 22 de febrero del 2018 con una tasa de interés efectiva del 9.57%, renovable trimestralmente.

14. INSTITUCIONES PÚBLICAS

	2017	2018
Saldo al 31 de diciembre	210.164	274.110

El saldo se distribuye en lo siguiente:

Subcuentas	2017	Ref.	2018
Impuesto mensual por pagar	75.995	1	47.105
Impuesto a la renta por pagar	134.169	2	227.005
TOTAL	<u>210.164</u>		<u>274.110</u>

- 1) Corresponde al impuesto mensual del último mes del periodo que se cancela en los primeros meses del periodo 2019.
- 2) Impuesto a la renta generado en el año 2018 que se liquidara con la declaración del impuesto a la renta en abril del 2019.

13. PASIVO NO CORRIENTE

	2017	2018
Saldo al 31 de Diciembre	242.031	321.131
El saldo correspondiente:		
Provisión Jubilación Patronal	147.377	207.756
Provisión Indemnización y desahucio	94.654	113.375
Suman	242.031	321.131

Los resultados del estudio actuarial de las provisiones para el ejercicio 2018 para cubrir contingencias son los siguientes:

Variaciones:	Comparación de resultados a dic 2018 vs. dic 2017	
Número de Personas:	Informe 2017	114 personas
	Informe 2018	119 personas
	Incremento Personal	5 personas
	% Incremento Personal	4.20%
Ingreso mensual promedio	Informe 2017	\$778
	Informe 2018	\$875
Reserva Contable Jubilación Patronal	A dic 2017	\$147.377
	Incremento	\$60.378
	A dic 2018	\$207.755
	Incremento	40.96%
Reserva Contable Bonificación por Desahucio	A dic 2017	\$94.654
	Beneficios Pagados	\$4.132
	Incremento	\$48.901
	A dic 2018	\$113.555
	Incremento	51.66%

14. PATRIMONIO

CUENTA	2017	Ref	2018
Capital Suscrito	80,000		80,000
Reservas Legales y Facultativas	89,215		89,215
Resultados acumulados Aplic. NIIF	-209		-209
Otros Resultados Integrales	-34,144	1	-62,827
Resultado del Ejercicio	484,056	2	590,206
TOTAL PATRIMONIO	618,917		696,384

- 1) Valor resultante por la regulación de las provisiones actuariales de acuerdo al estudio actuarial del periodo 2018.
- 2) Es el resultado neto (utilidad) a disposición de los accionistas.

15. INGRESOS

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2,017	2,018
Procesamiento de Carga	2,376,832	3,003,214
Camionaje	289,787	101,298
Bodegaje	500,248	575,131
Repaletizaje	206,530	203,432
Otros servicios prestados	18,521	3,421
Devolucion	83,856	33,183
Servicios PQ	39,728	22,175
Bono de Cumplimiento	75,475	114,909
Fee Sense	55,034	18,000
Total Ing Oper.	3,646,011	4,074,763
Otros Ingresos	2,401	79,868
Total Ingresos.	3,648,412	4,154,631

16. COSTOS Y GASTOS

	2017	2018
Saldos al 31 de diciembre	2.921.089	3.193.207

Los principales gastos de Pertrafy del año 2018 se distribuyen en:

DESCRIPCION DEL GASTO		2017	2018
Costo (gastos operación)	1	1,993,085	2,183,358
Gastos de administracion	2	860,615	965,794
Gastos Financieros	3	58,389	44,055
TOTAL EGRESOS (GASTOS)		2,921,089	3,193,207

- 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\$ 961.424, 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 \$ 590.206 de acuerdo a la siguiente demostración:

Utilidad anual		961.424
Menos 15 % participación empleados	144.214	144.214
Más gastos no deducibles	125.709	
Igual utilidad grabable	942.919	
Menos deducción Empl. Con discapac	34.900	
Base Imponible	908.020	
Menos 22 % Imp. Renta Causado	227.005	227.005
Utilidad Neta (accionistas)		590.206

18. OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

OPERACION	EMPRESA y/o BENEFICIARIO	CONCEPTO	VALOR
Gasto	Sr. Eduardo Emanuele	Facturación Honorarios	172.800
Gasto	Sra. Eva Ortiz	Facturación Honorarios	105.600
Gasto	Sr. Carlos Eduardo Emanuele O.	Rol de Pagos	95.800
Gasto	Sr. Carlos Francisco Emanuele O.	Rol de Pagos	64.317
Pasivo	Sr. Eduardo Emanuele	Pasivo por cancelar	30.191
	SALDO		468.708

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 2018 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, 26 de marzo del 2019

SOLNOPRO S.A.
RUC 1791411860001

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



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