

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **PERNAM S.A.**, se constituyó el 28 DE Octubre del 2001. Se dedicará a la venta al por mayor y menor de vidrio, ubicada en el Km 19.5 Vía a la Costa. El RUC es 0992353554001 y el Expediente 115630.

2. MONEDA NACIONAL

Pernam .A. registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la superintendencia de compañías, además la Contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Pernam S.A. prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros **PERNAM S.A.** es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **PERNAM S.A.** se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en su sección 2.

La compañía PERNAM S.A. efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La compañía PERNAM S.A. presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos

Ingresos y Costos por Ventas - Se registraran con base a la emisión de las Facturas a los clientes.

Valuación de Inventarios – Se contabilizaran al costo de adquisición y no excede a los valores de mercado. Se utiliza el sistema de costo periódico.

VALUACION DE ACTIVO FIJO - Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2015, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7. 1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de la venta de bienes.

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

EFFECTIVO	<u>725.97</u>
TOTAL	725.97

7.1.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE RELACIONADAS – LOCALES

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

LOCALES	63,726.94
TOTAL	63,726.94

7.1.3 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS – LOCALES

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

LOCALES	<u>233,133.96</u>
TOTAL	233,133.96

7.1.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

(-) DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	<u>(12,921.10)</u>
---	---------------------

TOTAL (12,921.10)

7.1.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES -OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS Y
DOCUMENTOS

1,286.54
TOTAL 1,286.54

7.1.6 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

CREDITO TRIBUTARIO IVA

1,841.65
TOTAL 1,841.65

7.1.7 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA

18,043.61
TOTAL 18,043.61

7.1.8 INVENTARIOS- INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN)

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA (NO PARA LA
CONSTRUCCIÓN)

3768.63

INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS,
REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA
CONSTRUCCIÓN)

17886.58

TOTAL

21655.21

7.1.9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO

7491.23

TOTAL

7491.23

7.1.10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

TERRENOS

402,990.00

EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES (EXCEPTO
TERRENOS)

519,317.00

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y
ADECUACIONES

904,581.68

MUEBLES Y ENSERES

10,531.77

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

31,299.18

VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO
MÓVIL

124,675.97

OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

12,166.12

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,
PLANTA Y EQUIPO

(261,121.77)

TOTAL

1744,439.95

**7.1.11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS
LOCALES**

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

NO

RELACIONADAS

145929.06

TOTAL

145929.06

7.1.12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS	<u>5907.28</u>
TOTAL	5907.28

7.1.13 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

NO RELACIONADAS	<u>126000.00</u>
TOTAL	126000.00

7.1.14 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

OBLIGACIONES CON EL IESS	8775.59
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>101663.99</u>
TOTAL	110439.58

7.1.15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES - OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

Al 31 diciembre 2015
(en U. S. dólares)

OTRAS RELACIONADAS	788652.97
OTRAS NO RELACIONADAS	<u>455440.54</u>
TOTAL	1244,093.51

7.1.16 OBLIGACIONES CON DEL EXTERIOR INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
OTRAS NO RELACIONADAS- LOCALES	104694.29
OTRAS NO RELACIONADAS-DEL EXTERIOR	<u>42455.66</u>
TOTAL	147149.95

7.1.17 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 diciembre 2015 el saldo de la cuenta es como sigue:

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
JUBILACIÓN PATRONAL	28663.00
DESAHUCIO	<u>15818.00</u>
TOTAL	44481.00

7.1.18 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El capital social suscrito es de \$800,00 y el capital autorizado consiste en \$1.600,00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

ACCIONISTAS	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
KEVLAND S.A.	\$4000.00
RIVERTRADE S.A.	\$4000.00
EDUARDO SERRANO SAMAN	<u>\$4000.00</u>
TOTAL	12000.00

7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015 **PERNAM S.A** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	1181740.29
Costos de Venta	<u>-984256.61</u>
Ganancia Bruta	197483.68
Gastos operacionales	-340111.80
Otros Ingresos	0.00
Otros egresos	<u>-0.00</u>
Utilidad o Perdida Operacional	-142628.12
Ingresos No Operacionales	13083.22
Otros Egresos No Operacionales	<u>-73364.88</u>
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-202909.78

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **PERNAM S.A.** cuenta con un capital social de \$12000,00 y el capital autorizado consiste en \$ 27000.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

SALDO DEL PERIODO ANTERIOR	12000.00
CAMBIOS DEL AÑO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	12000.00

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2015 **PERNAM S.A.**, cuenta con efectivo proveniente del capital social suscrito de \$ 12000.00 pagado por los accionistas, es la única transacción que se generó en este periodo.

Al 31 diciembre 2015

(en U. S. dólares)

Efectivo procedente de Actividades de Operación	\$0.00
Efectivo procedente de Actividades de Inversión	\$0.00
Efectivo procedente de Actividades de Financiación	\$0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$0.00
Efectivo y Equivalentes al Principio del periodo	14815.22
Efectivo y Equivalentes al Final del periodo	14815.22

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (Julio 25, 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Los estados financieros del ejercicio económico 2015, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 Julio del 2016.



Econ. Franklin Avila Chiriboga
Contador General