

PERVERKAUF S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019

1.- INFORMACION GENERAL Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía **PERVERKAUF S.A.**, es una sociedad anónima constituida el 22 de septiembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de Octubre de 2011, inicio sus actividades operacionales en Julio 2012. El domicilio principal es en la provincia de Guayas, Ciudad de Guayaquil, Las Cumbres Solar 2 MZ 812. Su actividad principal es Servicios de Asesoramiento en General.

ACTIVIDADES CON ENTIDADES PÚBLICAS

El origen de fondos durante el periodo 2019 es como consecuencia de la ejecución de convenios GAD municipal de Sta. Elena, tal como se indica a continuación:

CONVENIOS TEMPORALES

Durante el primer trimestre del periodo 2019, se mantuvieron vigentes los convenios de administración temporal, mismos que entraron en vigencia desde marzo de 2017.

- Convenio de asesoría y Administración del Terminal Terrestre "SUMPA"
- Convenio para concesionar el proceso de matriculación y revisión técnica vehicular

CONTRATO DE CONCESIÓN

A partir de abril de 2019 entra en vigencia el CONTRATO DE CONCESIÓN DE SOCIO ESTRATEGICO COMO GESTOR PRIVADO PARA LA ADMINISTRACION DEL TERMINAL SUMPA DEL CANTON SNTA ELENA, suscrito por EMUTRANSITO - EP y la empresa PERVERKAUF S.A.

Al 31 de diciembre de 2019, la vigencia de este contrato se mantiene.

ACTIVIDADES CON ENTIDADES PRIVADAS

Con el objeto de aumentar la cobertura de negocios y consecuentemente la generación de otras fuentes de ingresos, la empresa realizo otras actividades como Servicios de Asesoría, Capacitación, Elaboración de Proyectos y otras asesorías afines a obras civiles.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo a la normativa contable NIIF para PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos de acuerdo con la estructura financiera y su entorno económico.

PERVERKAUF S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los importes de las cuentas por cobrar clientes, al final de cada periodo sobre el que se informa, son registradas al acostó, debido a que las ventas que realiza la empresa son de contado. Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, así como también de acuerdo al reconocimiento de disposiciones tributarias aplicables a créditos incobrables.

Propiedades, Planta y Equipo

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se reconocerán inicialmente al costo menos la depreciación acumulada y cualquiera pérdida acumulada por deterioro del valor. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Propiedades, Planta y Equipo (continua)

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

PERVERKAUF S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Costos por Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2°, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2019, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por la prestación de servicios, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios, se reconocen cuando se efectúa la entrega y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

PERVERKAUF S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019

3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019:

	<u>2019</u>
Caja-General	29.688,28
Banco Bolivariano	4.375,34
Total:	<u>34.063,62</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y Bancos locales.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019:

	<u>2019</u>		
Cuentas por cobrar clientes	133.053,62		
Total:	<u>133.053,62</u>		

Las cuentas por cobrar a clientes están representadas por deudores del Terminal Terrestre de Santa Elena, en el alquiler de locales comerciales, gastronómicos, boleterías, espacio físico y parqueo. Estos saldos están registrados a su valor nominal y su origen como recargos está en función de ordenanzas municipales.

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019:

	<u>2019</u>
Otras Cuentas por cobrar	21.221,25
Total:	<u>21.221,25</u>

PERVERKAUF S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019:

	<u>2019</u>
Credito Tributario RENTA	5.855,16
Credito Tributario IVA	3.004,40
Total:	<u><u>8.859,56</u></u>

Al 31 de diciembre de 2019 Corresponde al crédito fiscal acumulado por retenciones en la fuente y de RENTA y de IVA que los clientes de la empresa le han practicado

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2019:

	Saldos
	<u>31-dic.-19</u>
Terreno	15.824,44
Equipo de Computacion	13.999,11
Total:	<u>29.823,55</u>

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019:

	<u>2019</u>
Cuentas por pagar proveedores	10.832,60
Total:	<u><u>10.832,60</u></u>

PERVERKAUF S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019

9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2019:

	<u>2019</u>		
Otras Cuentas y Documentos por pagar	68.284,14		
Total:	<u>68.284,14</u>		

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2019:

	<u>2019</u>		
Impuesto a la Renta	4.660,27		
Obligaciones Fiscales	4.047,12		
Participacion de trabajadores por pagar	3.738,18		
Total:	<u>12.445,57</u>		

Las otras obligaciones corrientes corresponden a la provisión de participación de trabajadores, impuesto a la renta y obligaciones patronales con el SRI.

11.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de obligaciones no corrientes, al 31 de Diciembre del 2019:

	<u>2019</u>
Prestamos Bancario	39.800,00
Total:	<u>39.800,00</u>

Al 31 diciembre de 2019 Corresponde al saldo de préstamo realizado al banco Guayaquil.

PERVERKAUF S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 50800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Participación	2019 Variación		
Chavez Vera Veronica Jenny	Ecuador	10,00%	\$ 5.080		
Farfan Zavala Gino Andres	Ecuador	26,00%	\$ 13.208		
Perinmobilien S.A.	Ecuador	64,00%	\$ 32.512		
			\$ 50.800		

En el año 2019, el Capital Social de la empresa se mantuvo en US\$ 50.800,00,

13.- INGRESOS ORDINARIOS

En el periodo 2019, los ingresos están representados por US\$ 1.143.368,53, provenientes de los convenios de administración del terminal terrestre y matriculación y revisión vehicular, US\$ 48.039,00, y US\$ 3.123,77, que provienen de otros ingresos relacionados con la actividad principal.

14.- GASTOS GENERALES

En el periodo 2019, los gastos generales ascienden a US\$ 1.169.610,09, que corresponden principalmente a sueldos y salarios, mantenimiento y reparaciones, servicio de limpieza, servicio en el control de matriculación vehicular, y otros gastos menores asociados con el giro del negocio.