

PERUPISAG S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
(en U.S. dólares)			
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4,716	4,683
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	85,282	83,147
Inventarios	6	370,150	345,403
Activos por impuestos corrientes		<u>11,229</u>	5,671
Total activos corrientes		471,377	438,904
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Activos fijos, neto		<u>18,971</u>	28,778
Total activos		<u>490,348</u>	<u>467,682</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Prestamos		5,379	13,273
Cuentas por pagar		179,194	135,267
Provisiones		43,980	18,319
Pasivos por impuestos corrientes		<u>3,105</u>	<u>5,999</u>
Total pasivos corrientes		231,658	172,858
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar		<u>143,586</u>	<u>173,350</u>
Total pasivos		143,586	346,208
PATRIMONIO:			
Capital Social		60,000	60,000
Aporte para futuras capitalizaciones		100,000	100,000
Resultados acumulados		<u>(44,896)</u>	<u>(38,526)</u>
Total patrimonio		<u>115,104</u>	<u>121,474</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>490,348</u>	<u>467,682</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Francisca Vásquez Sánchez
Gerente General


CPA. Erjka Cedeño C.
Contadora General

PERUPISAG S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS		305,409	275,820
COSTO DE VENTAS	10	<u>(52,823)</u>	<u>(118,859)</u>
MARGEN BRUTO		252,586	156,961
OTROS INGRESOS			153,465
GASTOS:	10		
Gastos de administración y ventas		(256,836)	(299,749)
Gastos financieros		<u>(2,120)</u>	<u>(1,953)</u>
Total de gastos		(258,956)	(301,702)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		(6,370)	8,724
Menos gasto por impuesto a la renta		<u>0</u>	<u>(2,369)</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>(6,370)</u>	<u>6,355</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Francia Vásquez Sánchez
Gerente General


CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

PERUPISAG S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuras capitalizaciones</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	60,000	0	(44,881)	15,119
Aporte accionistas		100,000		100,000
Resultado del ejercicio			<u>6,355</u>	<u>6,355</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	60,000	100,000	(38,526)	121,474
Resultado del ejercicio			(6,370)	(6,370)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>60,000</u>	<u>100,000</u>	<u>(44,896)</u>	<u>115,104</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Francia Vásquez Sánchez
Gerente General



CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

PERUPISAG S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	300,010	404,930
Pagado a proveedores y a empleados	<u>(270,212)</u>	<u>(395,896)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	29,798	10,255
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos	0	(2,775)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aporte accionistas	0	100,000
Nuevos préstamos	0	12,849
Otras salidas de efectivo	<u>(29,765)</u>	<u>(186,484)</u>
Efectivo neto utilizado de actividades de financiamiento	<u>(29,765)</u>	<u>(73,635)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Aumento (disminución) durante el año	33	(66,155)
Saldos al comienzo del año	<u>4,683</u>	<u>70,838</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>4,716</u>	<u>4,683</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Francia Vásquez Sánchez
Gerente General


CPA. Erika Cedeño C.
Contadora General

PERUPISAG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

PERUPISAG S.A. fue constituida el 16 de enero del 2013, mediante escritura pública, en la ciudad de Guayaquil. La compañía tiene como objeto la venta al por mayor y menor de prendas de vestir.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de normas internacionales de Contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. *Efectivo y equivalentes de efectivo*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

3.3. *Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

3.4. *Activos por impuestos corrientes*

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta

3.5. *Activos fijos*

3.5.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedades y Equipos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

3.6. Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

3.7. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por pagar deberán ser registradas al costo de adquisición, después del reconocimiento inicial, se deberán medir a su valor razonable.

3.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.9. Beneficios a los empleados

3.9.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.11. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Bancos	3,116	3,883
Inversiones	<u>1,600</u>	<u>800</u>
Total	<u>4,716</u>	<u>4,683</u>

Bancos.- Representa saldos en cuentas corrientes y de ahorro en bancos locales, los cuales no generan intereses.

5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Clientes	84,232	79,433
Préstamos a empleados	<u>450</u>	<u>3,714</u>
Total	<u>85,282</u>	<u>83,147</u>

Clientes. - Representa créditos otorgados por la prestación de servicios de construcción con plazo de vencimiento de 30 días.

6. INVENTARIOS

Representa la mercadería disponible para la venta por US\$370,150, en el cual se incluye prendas de vestir, telas y complementos.

7. CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31,	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
<i>Corrientes:</i>		
Proveedores	179,194	135,267
<i>No corriente:</i>		
Cuentas por pagar relacionadas	<u>143,586</u>	<u>173,350</u>
Total	<u>322,780</u>	<u>308,617</u>

Proveedores. - Representan saldos por pagar con vencimientos promedios de 30 a 90 días, los cuales no devengan intereses.

Cuentas por pagar relacionadas. - Representa deuda que se mantiene con el accionista por concepto de pagos a proveedores, fondo de flujo de efectivo.

8. PROVISIONES

	Diciembre 31,	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Participación a trabajadores	0	1,540
Beneficios sociales	<u>43,980</u>	<u>16,779</u>
Total	<u>43,980</u>	<u>18,319</u>

9. PATRIMONIO

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito de la compañía es de US\$60,000, divididas en 60,000 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

Aporte para futuras capitalizaciones.- Representa aporte de los accionistas de \$100,000 para futuros aumento de capital.

Resultados acumulados.- Un resumen es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Utilidades distribuibles	10,935	4,580
Pérdidas acumuladas	(49,461)	(49,461)
Resultado del ejercicio	<u>(6,370)</u>	<u>6,355</u>
Total	<u>(44,896)</u>	<u>(38,526)</u>

10. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	52,823	118,859
Gastos de administración y ventas	256,836	299,749
Gasto financiero	<u>2,120</u>	<u>1,953</u>
Total	<u>311,779</u>	<u>420,561</u>

	Diciembre 31,	
	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	52823	118,859
Sueldos y salarios	76839	92,686
Beneficios sociales	13107	6,102
Aporte al IESS	15101	32,383
Honorarios profesionales	7400	7,400
Mantenimiento y reparaciones	709	2,681
Combustibles y lubricantes	0	1,707
Suministros	1804	8,339
Impuestos y contribuciones	3,571	2,367
Depreciación	9808	10,453
Servicios básicos	7,014	10,515
Arrendamiento operativo	20097	23,668
Publicidad	77729	77,199
Transporte	0	14,759
Gastos de viaje	0	2,645

Otros	23657	6,845
Gasto financiero	<u>2120</u>	<u>1,953</u>
Total	<u>311,779</u>	<u>420,561</u>

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 27 de marzo de 2018. Los Estados Financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.
