

PERMOVE S.A.

INFORME DE COMISARIO

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2015

1. ANTECEDENTES

OBLIGACIONES DEL COMISARIO

- A.** Emitir una opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias así como de las resoluciones de la Junta General, del Directorio y Órganos de Control
- B.** Comentar sobre los procedimientos de control interno de la empresa
- C.** Opinar respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad, y si éstos se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
- D.** Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 Referente a las atribuciones y obligaciones de los comisarios

2. INFORME

- A. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores respecto a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Socios.**

La aplicación de procedimientos estándar de revisión, para verificar el cumplimiento de las resoluciones impartidas por las instancias de dirección y control de la Empresa, nos permite concluir, de manera general, que la Administración de PERMOVE S.A., ha implementado las resoluciones emitidas durante el ejercicio 2015.

- **LIBROS SOCIALES**

Se encuentran debidamente llevados y foliados.

Durante el período de enero a diciembre del 2015, los libros sociales de la Empresa, como son: el Libro de Actas de Juntas Generales de Accionistas y

los libros de Acciones y Accionistas.

- **RESOLUCIONES DE JUNTA DE SOCIOS**

Las resoluciones emitidas fueron cumplidas en su totalidad.

- **RECOMENDACIONES DEL INFORME DE COMISARIO Y AUDITORIA EXTERNA**

Informe de Comisario 2014:

Se cumplieron a cabalidad

- **INFORMES DE AUDITORIA INTERNA**

B. COMENTAR SOBRE LOS PROCEDIMIENTOS DE CONTROL INTERNO DE LA EMPRESA

De la evaluación efectuada al sistema de control interno aplicado en PERMOVE S.A. observamos que se han diseñado controles internos específicos para cada área de la Compañía, los cuales han sido ejecutados razonablemente, en términos generales, sin originar condiciones que deban ser informadas.

Se puede apreciar el cumplimiento de

- Ambiente de Control
- Evaluación de Riesgos
- Segregación de Funciones
- Nivel de Responsabilidades
- Salvaguarda de Activos
- Flujo de Información
- Capacidad del Personal

Recomendación:

Mantener la política de control para que los procesos cuenten con el soporte adecuado y suficiente.

C. OPINAR RESPECTO A LAS CIFRAS PRESENTADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SU CORRESPONDENCIA CON LAS REGISTRADAS EN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD, Y SI ÉSTOS SE HAN ELABORADO DE ACUERDO CON LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

1. OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos efectuado un análisis de las cifras presentadas en el Estado de Situación General de PERMOVE S.A., al 31 de diciembre del 2015 y en el Estado de Resultados a esa fecha, verificando la correspondencia de datos con los valores registrados en los libros contables del año 2015. La elaboración de los mencionados estados financieros es responsabilidad de los administradores y la nuestra es opinar sobre las cifras expresadas en los mismos, de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Compañías, Arts. 279 y 289.

En nuestra opinión, las cifras consignadas en los estados financieros de la compañía se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes.

Las políticas, normas y prácticas contables de la compañía., son establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, los registros contables 2015, fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIIFs.

Este trabajo fue efectuado de acuerdo con normas de revisión generalmente aplicadas y se basa en las disposiciones de la Ley de Compañías relacionadas con el trabajo de los comisarios.

2. ANÁLISIS DE LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1 BASES DE LA ELABORACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 3 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

1.1 Bases de preparación

Estos estados financieros comprenden: los estados de situación financiera, resultados integrales, y cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.2 Responsabilidad de la información

La información contenido en estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifestamos expresamente que se han aplicado principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

1.3 Moneda de representación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de los Estados Unidos de América.

1.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende los saldos bancarios, los fondos rotativos. Estas partidas se registran al costo histórico más intereses devengados.

1.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tiene cotización en el mercado activo. Las cuentas Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, la cual es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costo significativos asociados.

Para calificar la Incobrabilidad, en los casos que corresponda, se ha evidenciado lo siguientes aspectos: a) Dificultades financieras significativas del obligado, y; b) Incumplimiento de cláusulas contractuales, tales como en pagos o moras en el pagos de intereses o de la deuda principal.

Al evidenciar una pérdida por cuentas por cobrar, el importe de las pérdidas se

1.6 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. El costo de los inventarios se determina usando el método precio medio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario.

Los productos comprados se valorizan al precio de compra menos descuentos de precio, más los gastos necesarios para ponerlos a disposición de uso, tales como el seguro, los derechos de importación y otros impuestos, el transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición.

1.7 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran a costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de uso y disposición. Cualquier utilidad o pérdida que sufre en la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de realización y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

Depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la empresa. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimadas por categorías son las siguientes:

1.8 Deterioro del valor de activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversión y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

No se aplica en el periodo analizado

1.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencias de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y se puede estimar confiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

1.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos a valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Beneficio a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasa de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasa de rotación de empleados y tasa de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbres.

Los Estados Financieros expresan las cifras siguientes:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERMOVE S.A.
AÑO 2015

1	ACTIVO		217,998.28
1.1	ACTIVO CORRIENTE		44,659.76
1.1.01	DISPONIBLE		-11,650.80
1.1.01.01	CAJA CHICA	100.00	
1.1.01.01.01	Caja Chica	100.00	
1.1.01.02	BANCOS	-11,750.80	
1.1.01.02.01	Banco del Pichincha	-12,729.49	
1.1.01.02.02	Ahorros Banco Pichincha	0.87	
1.1.01.02.03	COOPERATIVA JARDIN AZUAYO	977.82	
1.1.02	EXIGIBLE		56,310.56
1.1.02.01	CLIENTES	42,562.80	
1.1.02.01.01	Clientes	42,562.80	
1.1.02.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,373.61	
1.1.02.02.08	ANTICIPO PROVEEDORES	5,373.61	
1.1.02.03	OTROS DIFERIDOS	8,374.15	
1.1.02.03.01	Credito Tributario IVA	3,559.90	
1.1.02.03.02	Retenciones Impuesto Renta	1,043.64	
1.1.02.03.03	Retenciones IVA	729.61	
1.1.02.03.04	IVA compras	715.27	
1.1.02.03.06	Anticipo Impuesto a la Renta	2,325.73	
1.2	ACTIVO FIJO		115,592.11
1.2.01	ACTIVO FIJO TANGIBLE		107,124.21
1.2.01.01	Muebles y Enseres	11,598.38	
1.2.01.02	Depreciacion Muebles y Enseres	-1,029.84	
1.2.01.03	Equipo de Computacion	12,204.36	
1.2.01.04	Depreciacion Equipo de Computa	-1,106.29	
1.2.01.07	Equipos de produccion y Estudi	89,782.80	
1.2.01.08	Depreciacion Edificios	-8,749.69	
1.2.01.09	Equipo de Oficina	4,588.84	
1.2.01.10	Depreciacion Equipo de Oficina	-164.35	
1.2.02	ACTIVO FIJO INTANGIBLE		8,467.90
1.2.02.01	CONCECION DE FRECUENCIA	6,487.90	
1.2.02.02	Software al aire Jazler	1,980.00	
1.3	ACTIVO DIFERIDO		42,425.87
1.3.01	Gastos pre operacionales		828.70
1.3.02	GASTOS PRE OPERACION 2009		46,311.16
1.3.03	Amortizacion Activos		-4,713.99

1.5	OTROS ACTIVOS		15,320.54
2	PASIVO		199,218.53
2.1	PASIVO CORRIENTE		199,218.53
2.1.01	CUENTAS POR PAGAR		8,429.76
2.1.01.01	Proveedores por Pagar	3,418.46	
2.1.01.05	JPSPORT MARKETING	5,011.30	
2.1.02	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		181,264.69
2.1.02.01	Jefferson Perez	144,892.57	
2.1.02.02	Fabian Perez	36,372.12	
2.1.03	OBLIGACIONES LABORALES		5,178.14
2.1.03.01	Sueldos por Pagar	3,553.34	
2.1.03.02	Seguro Social	1,624.80	
2.1.04	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		1,707.27
2.1.04.01	RETENCIONES IMPUESTO RENTA	95.99	
2.1.04.01.01	1% Retencion Compras	9.14	
2.1.04.01.02	2% Retencion Compras	63.65	
2.1.04.01.03	8% Retencion Compras	23.20	
2.1.04.02	RETENCIONES IVA	1,611.28	
2.1.04.02.01	30% IVA Compras	1.25	
2.1.04.02.02	70% IVA Compras	92.40	
2.1.04.02.04	IVA Ventas	1,517.63	
2.1.05	PROVISIONES SOCIALES		2,638.67
2.1.05.01	Prov. Decimo Tercer Sueldo	357.49	
2.1.05.02	Prov. Decimo Cuarto Sueldo	1,247.04	
2.1.05.03	Prov. Fondos de Reservas	227.06	
2.1.05.04	Prov. Vacaciones	807.08	
3	PATRIMONIO		18,779.75
3.1	CAPITAL SOCIAL		17,222.57
3.1.01	Jefferson Perez		480.00
3.1.02	Fabian Perez		320.00
3.1.04	Aportes Para Futura Capitaliza		16,422.57
3.3	Utilidad/Perdida Ejercicio Ant		326.25
3.4	Utilidad/Perdida Ejercicio Act		1,230.93
		Total Activo	217.998,28
	Total Pasivo y Patrimonio		217.998,28
	Diferencia		0,00

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
PERMOVE S.A.
AÑO 2015

4	INGRESOS	136,167.48
4.1	INGRESOS OPERACIONALES	114,355.85
4.1.01	INGRESOS POR VENTAS	114,355.85
4.1.01.03	Venta Publicidad	114,355.85
4.2	INGRESOS NO OPERACIONALES	21,811.63
4.2.01	Rendimientos Financieros	9.55
4.2.02	Otros Ingresos	21,802.08
5	EGRESOS	135,036.32
5.1	GASTOS OPERATIVOS	22,050.68
5.1.06	Otros Gastos OP	863.32
5.1.09	Arriendo Caseta Ictocruz OP	4,320.00
5.1.10	Premios Economicos Llamada 100	1,585.64
5.1.11	Voz en off	3,543.36
5.1.12	Pago de Luz Cerro Ictocruz	2,630.02
5.1.14	Servicios Locucion	6,440.00
5.1.16	Pago mensual Frecuencia Senate	2,668.34
5.2	GASTOS ADMINISTRATIVOS	112,147.28
5.2.01	Sueldos y Salarios ADM	52,658.89
5.2.02	Horas Extras	4,170.78
5.2.03	Decimo Tercer Sueldo	8,461.19
5.2.04	Decimo Cuarto Sueldo	4,359.72
5.2.05	Vacaciones	2,367.93
5.2.06	Fondo de Reserva	2,987.53
5.2.07	Aporte Patronal	5,870.89
5.2.08	Pago Comisiones ADM	4,952.24
5.2.09	Alimentos y Refrigerios ADM	150.52
5.2.10	Otros Egresos ADM	39.40
5.2.11	Luz ADM	1,307.80
5.2.12	Agua ADM	75.49
5.2.13	Telefono ADM	2,099.08
5.2.14	Internet ADM	1,438.80
5.2.15	Celular ADM	448.57
5.2.16	Arriendo de Oficina ADM	3,160.00
5.2.18	Gastos Publicidad ADM	1,656.00
5.2.20	Utiles de Aseo ADM	46.29
5.2.21	Impuestos y Contribuciones ADM	67.20
5.2.23	Combustibles y Lubricantes ADM	63.43
5.2.25	Movilizaciones y Otros ADM	457.54
5.2.26	Alarmas y vigilancia ADM	205.20
5.2.29	Camisetas- UNIFORMES RADIO ADM	36.00
5.2.30	Mantenimit y Repar. equipo ADM	917.47
5.2.31	Transporte y Corresponden ADM	354.28

5.2.34	Suministros de Oficina ADM		802.13
5.2.36	Alicuotas Arriendo Oficina ADM		546.00
5.2.37	Mantenimiento de Oficina ADM		1,045.21
5.2.43	Gastos Varios ADM		842.70
5.2.44	TV CABLE ADM		504.92
5.2.46	Seguro ADM		1,080.10
5.2.47	Mantenimiento pagina Web ADM		344.00
5.2.48	Streaming		500.00
5.2.50	Liquidacion Empleados ADM		1,676.92
5.2.51	Servicios Prestados ADM		35.00
5.2.52	Honorarios Profesionales ADM		1,933.50
5.2.54	NO DEDUCIBLES		881.45
5.2.55	GASTOS LOGISTICA (IVES)		1,350.00
5.2.56	GASTOS ANIVERSARIO		1,716.00
5.2.56.01	ALIMENTACION	1,716.00	
5.2.57	EVENTOS		107.13
5.2.57.07	E-PREMIOS	107.13	
5.2.58	ALQUILERES VARIOS		429.98
5.3	GASTOS FINANCIEROS		838.36
5.3.03	Comisiones y Gastos Bancarios		838.36
Total Ingresos			136.167,48
Total Egresos			135.036,32
Resultados del Ejercicio			1.131,16

Hasta aquí el presente informe.
Atentamente,

Ing. Diego Fernando Terreros Pesantez
Comisario