

PERMOVE S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2015

INDICE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA SOCIEDAD PERMOVE S.A.

Nota 1. Información de la Empresa.	3
Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.	4
Nota 2.1 Bases de presentación.	4
Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.	4
Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.	4
Nota 2.3.1 Depreciación.	5
Nota 2.5. Clientes.	5
Nota 2.6. Provisión Para Incobrables.	5
Nota 2.7. Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.	5
Nota 2.8. Reconocimiento del Ingreso.	6
Nota 2.9. Reconocimiento del costo.	6
Nota 2.10. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo.	6
Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias.	6
Nota 3.2 Otros ingresos.	7
Nota 3.3 Gastos financieros.	7
Nota 3.4 Ganancia antes de impuestos.	7
Nota 3.5 Participación trabajadores.	7
Nota 3.6 Impuesto a la Renta.	7
Nota 3.7 Reserva Legal.	8
Nota 3.8 Activo Financiero.	8
Nota 3.9 Inventarios.	8
Nota 3.10 Pagos Anticipados.	8
Nota 3.11 Activos por Impuestos Corrientes.	9
Nota 3.12 Propiedades, planta y equipo.	9
Nota 3.13 Cuentas por pagar.	9
Nota 3.14 Obligaciones por impuestos y participación trabajadores.	10
Nota 3.15 Obligaciones con Instituciones Financieras.	10
Nota 3.16 Patrimonio.	10
Nota 3.17 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.	11

PERMOVE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Nota 1. Información de la Empresa.

PERMOVE S.A. Sociedad creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 22 de noviembre del 2007, bajo Expediente Nro. 95065. Con un Capital Total de \$ 800.00

La actividad principal de la sociedad es la radiodifusión de programas comunicativos, informativos y musicales, de igual forma la venta de publicidad comercial y demás actividades propias de la radiodifusión.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia Yanuncay , en la Av. 24 de Mayo 10-87 y Sudida a Turi , edificios Portales del Rio, a doscientos metros de los tres puentes

Los administradores de la compañía está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias cada tres meses y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Ing. Jefferson Pérez Quezada	Presidente
Lic. Fabián Pérez Quezada	Gerente General

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

Nro.	NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	DOMICILIO	CI Nro	% PART.	CAPITAL
1	PEREZ QUEZADA JEFFERSON LEONARDO	ECUATORIANA	CUENCA	0102822509	40,00	320,00
2	PEREZ QUEZADA GALO FABIAN	ECUATORIANA	CUENCA	0103089603	60,00	480,00
	TOTAL:				100,00	800,00

Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 22 de noviembre del 2007, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Nota 2.1 Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de la Compañía IMSALCA CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2015, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de tres años y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

.

Nota 2.3.1 Depreciación.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil, y se consideran valores residuales en razón de que se espera obtener un valor de salvamento.

Nota 2.5. Clientes.

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

Nota 2.6. Provisión Para Incobrables

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes al cierre de cada período. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por 3 años.

Nota 2.7. Determinación de estándares óptimos de rendimientos de producción, de costos indirectos y desperdicios de producción.

La NIC 2 establece que en la transformación de los inventarios, se calculará de manera sistemática aquellos costos indirectos variables o fijos, incurridos para la transformación de las

materias primas en productos terminados. La NIC 2 en el párrafo 14, a) señala que las cantidades anormales de desperdicio de materiales, mano de obra u otros costos de producción, se registrarán como gastos del periodo en el cual se incurren; así también establece que el proceso de distribución de los costos indirectos fijos a los costos de conversión se basará en la capacidad normal de trabajo de los medios de producción. Se entiende como capacidad normal, la producción que se espera conseguir en circunstancias normales, considerando el promedio de varios periodos y teniendo en cuenta la pérdida de capacidad que resulta de operaciones previstas de mantenimiento.

Nota 2.8. Reconocimiento del Ingreso.

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Nota 2.9. Reconocimiento del costo.

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

Nota 2.10. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del periodo contable.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la radiodifusión de programas comunicativos y la venta de publicidad comercial, resultado que muestra una disminución en el 2015 con relación al 2014.

CUENTA	2014	2015
Ventas gravadas tarifa 12%	157649.16	114355.85
Ventas gravadas tarifa 0%	0.00	0,00
TOTAL VENTAS	157649.16	114355.85

Nota 3.2 Otros ingresos

Otros ingresos incluye ganancias netas por diferencia de cambios, arrendamiento mercantil, otras rentas, dando un total de \$ 21811.63 en el año 2015 y \$1796.25 en al año 2014

Nota 3.3 Gastos financieros

Los gastos financieros corresponden a los gastos normales de operación de la cuenta corriente.

CUENTA	2014	2015
Intereses Préstamo Bancario	0,00	0,00
Comisiones Bancarias	0,00	838,36
Intereses pagados a terceros	0,00	0,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0,00	838.36

Nota 3.4 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores, con un incremento en el año 2015.

CUENTA	2014	2015
Ingresos	157649,16	114355,85
Arrendamiento mercantil	0,00	9,55
Otros Ingresos	1796,25	21802,08
Ganancias netas por diferencias de cambio	0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS	1.59445,41	1.36167,48
(-) Costo de Ventas	0,00	17730,68
(-) Gastos de Venta	159328,03	117305,64
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	117,38	1131,16

Nota 3.5 Participación trabajadores

En concordancia a lo establecido en el Código del Trabajo, sobre el saldo de la utilidad del ejercicio luego de la conciliación tributaria donde se agregan valores por concepto de gastos no deducibles se calcula el 15% de participación trabajadores para el año 2015, que da un total de \$ 169.67

Nota 3.6 Impuesto a la Renta

La Utilidad antes de impuestos en el año 2014 fue \$ 99,77, en tanto que la utilidad generada en el año 2015 es de \$ 1842,94, con la aplicación de gastos no deducibles, deducciones ,créditos tributarios de años anteriores y participación a trabajadores se establece un Impuesto a la renta a pagar de \$ 280,27 al año 2015, cuyo detalle se lo puede apreciar en el siguiente

cuadro.

CUENTA	2014	2015
Utilidad antes de Impuestos	99,77	961,49
(+) Gastos No deducibles	0,00	881,45
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	99,77	1842,94
22% Impuesto a la Renta	21,95	405,45
(-) Anticipos determinados	1293,37	1794,61
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	649,09	1323,91
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	1323,91	1043,64
(-) Crédito tributario años anteriores	1491,38	0,00
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0,00	280,27
SALDO A FAVOR	2121,20	0,00

Nota 3.7 Reserva Legal

La reserva legal fue calculada luego de participación de trabajadores e impuesto a la renta, la misma que de acuerdo a la Ley de Compañías consta con un porcentaje del 5%

Nota 3.8 Activo Financiero

Dentro del activo financiero se tiene las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar, mismos que presentan una disminución de \$ 49431,91 en el año 2014 a \$ 47936,41 en el 2015.

CUENTA	2014	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	21189,85	42562,80
Otras Cuentas por cobrar	28242,06	5373,61
TOTAL:	49431,91	47936,41

Nota 3.9 Inventarios

En el rubro de inventarios para el año 2014 y 2015 los valores van a ser en cero. Ya que la sociedad presta servicios de radiodifusión y venta de publicidad

CUENTA	2014	2015
Mercaderías en tránsito	0,00	0,00
Inventarios de prod terminado y mercadería en almacén	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00

Nota 3.10 Pagos Anticipados

Para el periodo 2014 y 2015 no existen pagos anticipados.

CUENTA	2014	2015
Anticipos a Proveedores	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00

Nota 3.11 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones tanto de impuesto a la renta y de IVA , los mismos que cuentan con saldos a favor de PERMOVE S.A. Y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2015.

CUENTA	2014	2015
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	7603,29	5004,78
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	6919,11	1043,64
TOTAL:	14522,40	6048,42

Nota 3.12 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: Maquinaria equipo e instalaciones, equipo de computación y software, muebles y enseres, otras propiedades planta y equipo, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CUENTA	2014	2015
Muebles y enseres	16187,22	11598,38
Maquinaria, Equipo e instalaciones	87580,88	89782,80
Equipo de computación software	12204,36	12204,36
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	115972,46	113585,54
(-) Depreciación Acumulada	-11050,20	-11050,17
SALDO AL FINAL DE PERIODO	104922,26	102535,37

Nota 3.13 Cuentas por pagar

El importe de cuentas por pagar se divide en cuentas por pagar , Obligaciones con Instituciones Financieras, Otras cuentas por pagar, Otras cuentas por pagar accionistas y socios, Impuesto a la renta por pagar del ejercicio, Participación a trabajadores, Provisiones, Anticipo de Clientes Obligaciones con el IESS , Beneficios a empleados y otros tal como se puede apreciar en el siguiente detalle:

CUENTA	2014	2015
Proveedores por Materia Prima	9825,94	8429,76
Obligaciones con Instituciones Financieras	6586,41	11750,80
Otras cuentas por pagar	1629,73	0,00
Otras cuentas por pagar accionistas y socios	197656,80	181264,69

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	21,95	0,00
Participación a trabajadores	17,61	0,00
Provisiones	3620,75	0,00
Anticipo de Clientes	0,00	0,00
Obligaciones con el IESS	0,00	1624,80
Beneficios a empleados	0,00	6192,01
Otros	0,00	1707,27
TOTAL:	219359,19	219399,09

Nota 3.14 Obligaciones por impuestos y participación trabajadores

Las obligaciones por pagar respecto del impuesto a la renta, SRI por pagar por concepto de iva del mes de diciembre de 2015 y participación de trabajadores presenta un incremento sustancial en el año 2015 respecto del 2014.

CUENTA	2014	2015
Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal	117,38	1131,16
15% Participación Trabajadores	17,61	169,67
TOTAL:	134,99	1300,83

Nota 3.15 Obligaciones con Instituciones Financieras

La empresa tiene obligaciones financieras corrientes en el año 2014 por un valor de \$6586,41 y para el año 2015 por \$ 11750,80

CUENTA	2014	2015
Obligaciones con instituciones financieras	6586,41	11750,80
TOTAL:	6586,41	11750,80

Nota 3.16 Patrimonio

PERMOVE S.A tiene un Capital social en el año 2015 de \$ 800,00. No cuenta con reservas , y la utilidad del ejercicio de \$ 1131,16 disponible para socios, el patrimonio se mantiene con relación al año 2014.

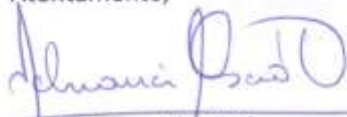
CUENTA	2014	2015
Capital Suscrito	800,00	800,00
Aporte de Socios, Accionistas	16053,89	16522,34
Reservas	0,00	0,00
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	326,25	0,00
Resultado del Ejercicio	77,82	1131,16
TOTAL:	511.970,28	547.591,24

Nota 3.17 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo corresponde a valores recibidos por pago de clientes .

CUENTA	2014	2015
Efectivo y equivalentes al efectivo	1526,27	100,00
TOTAL:	1526,27	100,00

Atentamente,


Eco. Adriana Abad Vázquez.