

PERMOVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

PERMOVE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2016**

Nota 1. Información de la Empresa.

PERMOVE S.A. Compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías inicia sus labores 22 de Noviembre del 2007, bajo Expediente Nro. 95065 con un capital social de \$ 800,00.

La actividad principal de la compañía 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 Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia Yanuncay, en la Av. 24 de Mayo 10 - 87 y subida a Turi, edificios Portales del Rio, a 200 metros de los tres puentes.

El Capital Social está conformado de la siguiente manera:

Nro.	NOMBRE DE LOS SOCIOS	NACIONALIDAD	DOMICILIO	CI Nro	% PART.	CAPITAL
01	Ing. Jefferson Pérez Quezada	Ecuatoriana	Cuenca	0102822509	40%	320.00
02	Lcdo. Fabián Pérez Quezada	Ecuatoriana	Cuenca	0103089603	60%	480.00
	TOTAL:				100%	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.

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 PERMOVE S.A. al 31 de diciembre de 2016, 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.

Nota 2.4. Clientes.

Estas cuentas 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 2.5. 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.

Nota 2.6.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 de radiodifusión, resultado que muestra una disminución en el 2016 con relación al 2015.

CUENTA	2015	2016
Ventas gravadas con tarifa diferente de 0%	114.355.85	68.959.00
TOTAL VENTAS	114.355.85	68.959.00

Nota 3.2 Gastos financieros

Los gastos financieros corresponden a gastos generados de los Estados de Cuenca.

CUENTA	2015	2016
Comisiones Bancarias	838.36	203.56
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	203.56	203.56

Nota 3.3 Resultados del ejercicio antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos y participación a trabajadores,

CUENTA	2016
Ventas gravadas con tarifa diferente de 0%	68.954.00
Otros Ingresos	0.00
TOTAL DE INGRESOS	68.954.00
(-) Costo de Ventas	5.801.84
(-) Gastos de Venta	76.244.53
Pérdida del Ejercicio Económico 2016	-13.092,37

Nota 3.4 Participación trabajadores

En concordancia a lo establecido en el Código del Trabajo, sobre el saldo de la utilidad del ejercicio se calcula el 15% de participación trabajadores para el año 2016, en este ejercicio económico no se genera este rubro pues al cierre se determina una pérdida.

Nota 3.5 Impuesto a la Renta

En el ejercicio económico 2016 no se genera valor a pagar por concepto de impuesto a la renta, sin embargo en la declaración del impuesto a la renta del año 2015 se determina un anticipo de impuesto a la renta por el cual en la presente declaración se debe cancelar el valor de 455.45 según lo detallado en el cuadro siguiente:

CUENTA	2016
Pérdida del ejercicio	-13.092,37
(+) Gastos No deducibles	56,08
22% Impuesto a la Renta	0,00
Anticipo de Impuesto a la Renta determinado el ejercicio anterior	1.544,63
Saldo del anticipo pendiente de pago	1.043,64
Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	588,19
Valor a pagar por anticipo de impuesto a la renta	455,45

Nota 3.6 Reserva Legal

La reserva legal no fue calculada ya que esta empresa no genera utilidades.

Nota 3.7 Activo Financiero

Dentro del activo financiero se tiene las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar, mismos que presentan un aumento de \$ 47.934.41 en el año 2015 a \$ 53.462.10 en el 2016.

CUENTA	2015	2016
Cuentas por Cobrar Clientes	42.560,80	13.931,10
Otras Cuentas por cobrar	5.373,61	39.531,00
TOTAL:	47.934,41	53.462,10

Nota 3.8 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa genera diversos movimientos que incorporan impuesto al valor agregado o retenciones en la fuente ya sea de renta o de Iva los mismos que cuentan con saldos a favor de Permova S.A. Y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2016 o según correspondan.

CUENTA	2015	2016
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	1.043,64	588,19
Crédito Tributario por IVA	5.004,78	568,82
Crédito Tributario por ISD	0,00	0,00
TOTAL:	6.048,42	1.157,01

Nota 3.9 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de:

CUENTA	2.015,00	2.016,00
Muebles y Enseres	11.598,38	11.598,38
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	4.588,84	5.627,70
Equipo de Computación y Software	12.204,36	12.973,11
Otras propiedad, planta y equipo	89.782,80	89.782,80
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	118.174,38	119.981,99
(-) Depreciación Acumulada	-11.050,17	-11.050,17
SALDO AL FINAL DE PERIODO	107.124,21	108.931,82

Nota 3.10 Cuentas por pagar

El Total de Pasivos se compone de proveedores, otras cuentas por pagar, IESS por pagar y Otros pasivos Corrientes por beneficios a empleados, tal como se puede apreciar en el siguiente detalle:

CUENTA	2015	2016
Proveedores	8.429,76	6.715,22
Cuenta por pagar a socios	181.264,69	185.667,19
Otras cuentas por pagar	0,00	5.109,46
Obligaciones con instituciones financieras	11.750,80	0,00
Obligaciones con el IESS	1.624,80	1.042,97
Otros pasivos Corrientes por beneficios a empleados	6.192,01	8.092,72
Otros pasivos Corrientes	1.707,27	2.029,99
TOTAL:	210.969,33	208.657,55

Nota 3.11 Patrimonio

El patrimonio de la empresa está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	2016
Capital Suscrito	800,00
Aporte futura Capitalización	16.522,34
Reserva Legal	0,00
Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	1.557,18
Pérdida del ejercicio	-13.092,37
TOTAL:	5.787,15

Nota 3.12 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al cierre del ejercicio fiscal 2016 el efectivo y equivalentes al efectivo suma un valor de \$ 0.00, mostrando una disminucion respecto al año 2015.

CUENTA	2015	2016
Efectivo y equivalentes al efectivo	100.00	0.00
TOTAL:	100.00	0.00

Atentamente,



Eco. Adriana Abad Vázquez
Contadora

