

PERMOVE S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2017

PERMOVE S.A
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

Nota 1. Información de la Empresa.

PERMOVE S.A. Compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 01 de Noviembre del 2007, bajo Expediente Nro. 95065. Con un Capital Total de \$ 800.⁰⁰

La actividad principal es la trasmisión de sonido, imágenes, datos u otro tipo de información por estaciones de difusión.

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia Yanuncay, en las calles Av. 24 de Mayo Numero 10-87 Intersección: Camino Viejo a Turi, Edificio: Portales del Rio, Referencia ubicación: A doscientos metros de los Tres Puentes.

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 01 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 PERMOVE S.A al 31 de diciembre de 2017, 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 2.4 Valoración de Inventarios.

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

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. 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 2.7. 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 2.8. 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 importación, distribución remodelación, comercialización de bienes para el hogar y oficina nuevos y usados.

CUENTA	2016	2017
Ventas gravadas tarifa 12%	68.954.00	82.322.87
Ventas gravadas tarifa 0%	0.00	0,00
TOTAL VENTAS	68.954.00	82.322.87

Nota 3.2 Otros ingresos

Para este rubro la empresa no tienen valores para el año 2018

Nota 3.3 Gastos financieros

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

CUENTA	2016	2017
Intereses Préstamo Bancario	0,00	0,00
Comisiones Bancarias	203.56	318.39
Intereses pagados a terceros	0,00	0,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	203.56	318.39

Nota 3.4 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia del ejercicio para el año 2017.

CUENTA	2016	2017
Ingresos	68.954.00	82.322.87
Arrendamiento mercantil	0,00	0,00
Otros Ingresos	0,00	2.221.10
TOTAL DE INGRESOS	68.954.00	84.543.97
(-) Costo de Ventas	5801.84	0.00
(-) Gastos de Venta	76.244.53	81.948.77
RESULTADO DEL EJERCICIO	-13.092.37	2.595.20

Nota 3.5 Participación trabajadores

Para el periodo fiscal 2017 la empresa genero utilidad para trabajados por de **389.28**

Nota 3.6 Impuesto a la Renta

En el año 201 la empresa tiene perdida del ejercicio y un valor a pagar de 0,00 de impuesto a la renta y un saldo a favor de \$958.23

CUENTA	2016	2017
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	-13.092.37	2.205.92
(+) Gastos No deducibles	56.08	893.07
BASE IMPONIBLE	-13.036.29	3.098.99

22% Impuesto a la Renta	0,00	681.78
(-) Anticipos determinados	1.544.63	0,00
(+) Saldo de anticipo pendiente de pago	1.043,64	0.00
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	588.19	706.88
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	445.45	0,00

SALDO A FAVOR	0.00	25.10
----------------------	-------------	--------------

Nota 3.7 Reserva Legal

No se tiene valores para la reserva ya que hay pérdida en el ejercicio 2017

Nota 3.8 Activo Financiero

Dentro del activo financiero se tiene las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar como se muestra en el siguiente cuadro.

CUENTA	2016	2017
Cuentas por Cobrar Clientes	13.931.10	12.859.97
Otras Cuentas por cobrar	39.531.00	48.578.75
TOTAL:	53.462.21	61.438.72

Nota 3.9 Inventarios

Los inventarios están compuestos por los rubros Mercaderías en tránsito, e Inventarios de productos terminados y mercaderías en Almacén, que son adecuados en función de las necesidades de importación; a continuación, detalle en el 2017.

CUENTA	2016	2017
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

Los pagos anticipados corresponden a anticipos realizados a proveedores, para el año 2017 no existen valores

CUENTA	2016	2017
Anticipos a Proveedores	0,00	0,00
TOTAL:	0,00	0,00

Nota 3.11 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa genera diversos

movimientos que incorporan retenciones tanto de impuesto a la renta retenciones de IVA e impuestos a salida de divisas, los mismos que cuentan con saldos a favor de la empresa Y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2017.

CUENTA	2016	2017
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (ISD)	0.00	0.00
TOTAL:	0.00	0.00

Nota 3.12 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: Terrenos, Inmuebles, maquinaria equipo e instalaciones, vehículos, equipo de transporte y camionero móvil de transporte, equipo de computación y software, muebles y enseres, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

CUENTA	2016	2017
Equipo de computación software	12973.11	12.973.11
Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	5.627.70	5.627.70
Muebles y Enseres	11.598.38	11.598.38
Otras Propiedades, Planta y Equipo	89.782.80	89.782.80
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	119,981.99	119.981,99
(-) Depreciación Acumulada	11.050.17	11.050,17
SALDO AL FINAL DE PERIODO	108.931.82	108.931.82

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	2016	2017
Proveedores	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar relacionadas locales	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar relacionadas exterior	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar no relacionadas locales	6715.22	8.883.00
TOTAL:	6715.22	8.883.00

Nota 3.14 Patrimonio

PERMOVE S.A tiene un Capital social en el año 2017 de \$ 800.00

Nota 3.15 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

CUENTA	2016	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	1.755.51
TOTAL:	0.00	1755.51



Econ. Adriana Abad V.
CONTADORA

