

**PERMOVE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## **1. NORMA GENERAL DEREVELACIONES**

PERMOVE S.A., Compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías; inicia sus labores el 1 de Noviembre del 2007. Con un capital de \$ 800.00

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

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia Turi, en la Avenida 24 de Mayo 10-87 Edificio Portales del Río a Cién Metros de los Tres Puentes.

## **2. POLITICAS CONTABLES Y PRÁCTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber iniciados sus labores el 20 de junio del 2013, 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.

### **2.1 Bases de presentación**

Los presentes Estados Financieros de PERMOVE S.A., al 31 de diciembre de 2018, 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 nota3.

### **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

### **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, 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.

### **2.3.1 Depreciación**

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal.

## **2.4 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. Por la naturaleza del negocio la compañía registra como obras en proceso las construcciones hasta que se terminen y se proceda a la asignación de costos.

### **2.4.1 Baja y retiro de inventarios**

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

## **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.

## **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 4 de los que se consideren extraordinarios.

## **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.

## 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. ESTADOS FINANCIEROS

### 3.1 Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta servicios de Organización de Prestación de Servicios por Venta de Publicidad, el resultado muestra un aumento respecto al año 2017 valorado en \$22.138,05

| CUENTA              | 2018              | 2017             |
|---------------------|-------------------|------------------|
| VENTAS GRAVADAS 12% | 0.00              | 0,00             |
| VENTAS GRAVADAS 0%  | 106.682,02        | 84.543,97        |
| <b>TOTAL VENTAS</b> | <b>106.682,02</b> | <b>84.543,97</b> |

### 3.2 Otros Ingresos

En el rubro de otros ingresos la empresa tiene valores por motivos de publicidad realizados, rentas e intereses ganados por rendimientos financieros por un valor de \$13.549,81

### 3.3 Gastos Financieros

Son los gastos y comisiones normales de la operación en la cuenta corriente

| CUENTA                          | 2018            | 2017            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS   | 2.033,14        | 1.348,66        |
| SERVICIOS BANCARIOS             | 0.00            | 0,00            |
| <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b> | <b>2.033,14</b> | <b>1.348,66</b> |

### 3.4. Ganancia Antes de Impuesto

| CUENTA                         | 2018              | 2017             |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| INGRESOS                       | 93.132,21         | 82.322,87        |
| OTROS INGRESOS                 | 13.549,81         | 2.221,10         |
| <b>TOTAL INGRESO</b>           | <b>106.682,02</b> | <b>84.543,97</b> |
| (-) COSTO DE VENTAS            | -0.00             | -0,00            |
| (-) GASTO DE VENTAS            | -104.352,35       | -81.948,77       |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b> | <b>2.329,67</b>   | <b>2.595,20</b>  |

### 3.5 Participación de trabajadores

Para el rubro de participación de trabajadores si aplica ya que el resultado del ejercicio es positivo.

| CUENTA                                | 2018            |
|---------------------------------------|-----------------|
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN       | 2.595,20        |
| <b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b> | <b>2.595,20</b> |

### 3.6 Impuesto a la Renta

El resultado del ejercicio 2018 genera impuesto a la renta por pagar porque el resultado del ejercicio fue positivo.

| CUENTA                             | 2018        |
|------------------------------------|-------------|
| UTILIDAD GRAVABLE                  | 2.114,98    |
| IMPUESTO CAUSADO 22%               | 465,30      |
| (-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA   | 0,00        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b> | <b>0,00</b> |

### 3.7 Reserva Legal

Se debe cumplir lo establecido en la ley de Compañías y segregar el 10% de la utilidad luego de participación de empleados e impuestos, hasta el 50% del capital social.

### 3.8 Activo Financiero

Dentro del activo financiero se tiene las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar, los mismos que se presentan en el siguiente cuadro:

| CUENTA                      | 2018             | 2017             |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES | 26.444,74        | 12.859,97        |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR    | 53.268,89        | 48.578,75        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>79.713,63</b> | <b>61.438,72</b> |

### 3.9 Inventarios

Los inventarios están compuestos por los rubros de Inventario de implementos deportivos en función de las necesidades de la empresa; a continuación detalle comparativo de los años 2017 y 2018.

| CUENTA                                 | 2018        | 2017        |
|--|-------------|-------------|
| INVENTARIO DE SUMINISTROS HERRAMIENTAS | 0,00        | 0,00        |
| INVENTARIO DE OBRA EN CONSTRUCCIÓN     | 0,00        | 0,00        |
| INVENTARIO DE OBRA PRODUCTO TERMINADO  | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

### 3.10 Activos por impuestos corrientes

El desarrollo de las actividades productivas y comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan generen impuesto al valor agregado- IVA, los mismos que se liquidan cada mes a favor de PERMOVE S.A., y los cuales al finalizar el periodo económico fueron cargados al costo ya que en construcción la ley nos permite utilizarlos como tal.

| CUENTA                 | 2018        | 2017            |
|------------------------|-------------|-----------------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA | 0,00        | 1.314,57        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>0,00</b> | <b>1.314,57</b> |

### 3.11 Propiedad Planta y Equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: Terrenos, Muebles y 6 Enseres, Equipo de Computación y software, Maquinaria y Equipo, y otros 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                                   | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| TERRENOS                                 | 0,00              | 0,00              |
| MUEBLES Y ENSERES                        | 11.598,38         | 11.598,38         |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE         | 12.973,11         | 12.973,11         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                      | 6.489,73          | 5.627,70          |
| OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO       | 89.782,80         | 89.782,90         |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO          | 120.844,02        | 119.981,99        |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA               | -11.050,17        | -11.050,17        |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO          | 109.793,85        | 108.931,82        |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES                | 55.607,76         | 55.607,76         |
| (-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIV INTG | -4.713,99         | -4.713,99         |
| TOTAL ACTIVO INTANGIBLE                  | 50.893,77         | 50.893,77         |
| <b>SALDO FINAL PERIODO</b>               | <b>160.687,62</b> | <b>159.825,59</b> |

### 3.12 Cuentas por Pagar

El importe de cuentas por pagar se divide en:

| CUENTA                                     | 2018              | 2017              |
|--|-------------------|-------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR                      | 16.127,52         | 8.883,00          |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR SOCIOS-ACCIONISTAS | 174.711,08        | 187.711,08        |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR                    | 18.923,44         | 13.175,76         |
| CON LA ADM TRIBUTARIA                      | 465,30            | 0,00              |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                   | 713,77            | 0,00              |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS                     | 12.434,36         | 6.182,20          |
| PARTICIPACION EMPLEADOS Y TRABAJADORES     | 349,45            | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>223.724,92</b> | <b>215.952,04</b> |

### 3.13 Obligaciones por impuestos y participación Trabajadores.

| CUENTA                      | 2018   |
|-----------------------------|--------|
| PARTICIPACION TRABAJADORES  | 349,45 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 465,30 |

### 3.14 Obligaciones con instituciones Financieras

La empresa no tiene obligaciones con instituciones financieras en el año 2018.

### 3.15 Patrimonio

PERMOVE S.A., tiene un Capital social en el año 2018 de \$ 28.875,00. La empresa tiene reserva legal y la utilidad del ejercicio es de \$ 1.514,92

| CUENTA   | 2018             |
|--|------------------|
| CAPITAL SUSCRITO                               | 28.875,00        |
| APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES | 1.308,07         |
| RESERVA LEGAL                                  | 233,54           |
| (-) PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES  | -13.092,37       |
| RESULTADO DEL EJERCICIO                        | 1514,92          |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>18.839,16</b> |

### 3.16 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

La cuenta efectiva y equivalente al efectivo corresponde a valores recibidos por pago de clientes por asesorías. Para el año 2018 esta cuenta se reduce.

| CUENTA                                 | 2018          | 2017            |
|--|---------------|-----------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO | 200,00        | 1.755,51        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>200,00</b> | <b>1.755,51</b> |

Atentamente



Econ. Adriana Abad Vázquez  
Contador