

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

PERMOVE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2019

NORMAS GENERALES DEREVELACIONES

PERMOVE S.A., Compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías; inicia sus labores el 1de 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 Rio a Cien Metros de los Tres Puentes

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros individuales fueron preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

BASES DE MEDICION

Los estados financieros individuales han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIFFs y sobre la base del costo histórico.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se efectúa de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, activo corriente y activo no corriente, al pasivo total, pasivo corriente, pasivo no corriente, y a patrimonio o resultados según corresponda.

MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Registra recursos de alta liquidez de los que dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no se encuentran restringidos en su uso.

Como Efectivo y Equivalentes de Efectivo se registran partidas de caja y bancos. No se determinan en el ejercicio auditado inversiones a corto plazo que sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y que, están sujetos a riesgo poco significativo a cambios en su valor.

Activos Financieros no derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en las fechas en que se origina. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por Cobrar: Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja.

Las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los documentos y cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Cuentas por Cobrar Clientes: Se reconocerán inicialmente al costo. Estas cuentas corresponden a montos adeudados por la realización de operaciones correspondientes a su objeto social, las mismas no generan intereses y se recuperan en el corto plazo.

Deterioro de Activos Financieros no derivados

Los activos financieros son evaluados en cada período para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Esta evidencia puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado en términos que la compañía no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor entrará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario, condiciones económicas que se relacionen con incumplimiento y/o la desaparición de un mercado activo para un instrumento.

La pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa original de interés efectivo. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra los préstamos y partidas por cobrar. Cuando un hecho que ocurra después de que se haya reconocido el deterioro, causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

La compañía no registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

Inventarios-Existencias NIC 2

Las existencias pueden ser:

- Existencias para ser comercializadas en el curso de la operación de la compañía
- Existencias en proceso con vista a esas ventas
- Existencias de materias primas para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios

Servicios y Pagos Anticipados

Se registraran los y otros pagos realizados por anticipado que no se hayan devengado al cierre del ejercicio económico.

Activos por Impuestos Corrientes

Comprende el crédito tributario que la compañía podrá recuperar en el corto plazo de acuerdo a la normativa tributaria vigente.

Impuesto a la Renta Corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas con cargo al los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributaras establecen una tasa de impuesto del 22% sobre las utilidades gravables, la misma que disminuye en diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del año 2010 se establece el pago del Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta, valor que se determina en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo éste último se convertirá en impuesto a la renta definitivo a menos que se solicite su devolución.

La compañía registra resultados negativos en el ejercicio auditado.

Impuesto Diferido

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivo constantes en los estados financieros y sus bases fiscales. Un impuesto por pasivo diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial, distinto al de la combinación de negocios, de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad tributaria ni la contable. Además los pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

No se generan impuestos diferidos en el ejercicio auditado.

Propiedad, Planta y Equipo, NIC 16.

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	<u>Vida Útil</u> <u>(años)</u>
Terrenos	0
Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinaria – Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Si bien la política está establecida, no se efectúan depreciaciones en el ejercicio auditado por cuanto el único activo de la compañía es un terreno.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo directamente atribuible;; posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro. Estos activos incluyen instrumentos de deuda.

Pasivo

Pasivos Financieros a Corto Plazo

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el

estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias” y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

Préstamos y Cuentas por Pagar: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2019 la compañía no registra cuentas comerciales por cobrar

Otros Pasivos Financieros: Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos con instituciones financieras y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial. Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La compañía no ha efectuado el análisis correspondiente a deterioro de cartera, por no registrar ventas y por consiguiente cuentas por cobrar derivadas de su operación.

Pasivo a Largo Plazo

Posterior a su reconocimiento inicial se miden a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Obligaciones con Instituciones Financieras: Representan las obligaciones contraídas con entidades financieras, las cuales se registran al cierre del ejercicio auditado.

Provisiones: Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- a. Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- b. Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El importe puede ser estimado de forma fiable.

Beneficios del Personal: NIC 19: Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

No se presenta estudio actuarial por el ejercicio auditado por contar con personal bajo relación de dependencia.

Ajustes por cambios en la tasa de impuesto a la renta y otros: El impuesto diferido correspondiente a cambios en la tasa de impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del periodo que se informa.

Registro de Impuestos Corrientes y Diferidos: No se evidencian al cierre del ejercicio auditado.

Patrimonio

Capital Social: Esta determinado en los estatutos sociales de la compañía. El Libro de Acciones y Accionistas o de Socios revela la composición real del patrimonio.

Reserva Legal: La ley de Compañías vigente establece para las compañías limitadas, salvo disposición estatutaria en contrario, que de las utilidades líquidas de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor a un 5%, destinado a formar parte del fondo de reserva legal hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. Para el caso de sociedades anónimas el porcentaje establecido es del 10%.

Al registrar la compañía resultados negativos no se procede al cálculo de este reserva.

Resultados acumulados por adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs: La compañía fue creada bajo estas normas internacionales.

Ganancias Acumuladas: No se registran en el ejercicio auditado.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de varias formas debiendo utilizarse aquella que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado. Cuando en ocasiones se deba incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura de un negocio o un contrato, estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro. Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos-beneficios y el importe puede valorarse con fiabilidad. Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando la compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y en control de los bienes y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

La política de reconocimiento de ingresos se encuentra establecida, sin embargo la compañía no registra ingresos en el ejercicio auditado.

Reconocimiento de Gastos

Los costos y gastos son reconocidos bajo la base de devengamiento en el estado de pérdidas y ganancias (estado de resultados integral), cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos relacionado con una disminución de los activos; y/o, un incremento de los pasivos, y además el costo/gasto puede valorarse con fiabilidad. Los costos financieros están compuestos por gastos de intereses o financiamiento.

Políticas Contables, Cambios en las Políticas Contables, Corrección de Errores-NIC 8.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

Administración de Riesgos y Responsabilidad Administrativa

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Factores de Riesgo:

Riesgo de Crédito

Riesgo de Liquidez

Riesgo de Mercado: tipo de cambio, tasa de interés

Riesgo de Precio

Administración de Capital: El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

Las notas anteriormente descritas se aplican en la contabilidad de la compañía, la misma que al cierre del año 2019 revela los datos siguientes en sus estados financieros.

Balance General.-

PERMOVE S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

ACTIVO	Año 2018	Año 2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	200,00	0,00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	200,00	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS	81.676,46	80.051,17
Inversiones Corrientes	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar Comerciales Corrientes no Relacionadas Locales	26.444,74	12.352,50
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados Locales	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados Locales	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados Locales	53.268,89	65.158,89
Otras Cuentas por Cobrar Socios	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	1.962,83	2.539,78
Crédito Tributario a favor de la empresa ISD	0,00	0,00
Otros Activos Corrientes	0,00	0,00
Otros Activos Financieros Corrientes	0,00	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	0,00
REALIZABLE	0,00	0,00
Inventario de Materia Prima no para la Construcción	0,00	0,00
Inventario de Productos en Proceso	0,00	0,00
(-) Deterioro de Inventarios	0,00	0,00
Importaciones en Tránsito	0,00	0,00
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	120.844,02	120.844,02
Edificaciones	0,00	0,00
Ajuste Acumulado por Reexpresiones o Revaluaciones	0,00	0,00
Muebles y Enseres	11.598,38	11.598,38
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	6.489,73	6.489,73
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0,00	0,00
Equipos de Computación y Software	12.973,11	12.973,11
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0,00	0,00
Bienes por derecho de Uso	0,00	0,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	89.782,80	89.782,80
Terrenos	0,00	0,00

Construcciones en Curso	0,00	0,00
DEPRECIACIONES	-11.050,17	-11.050,17
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	0,00	-11.050,17
Depreciación Acumulada de P.P. y E.	0,00	0,00
Activos Intangibles	8.467,90	8.467,90
Amortización Activos Intangibles	8.467,90	8.467,90
	42.425,87	42.425,87
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00
Por Diferencias Temporarias	42.425,87	42.425,87
Imp. Diferido Jubilación Patronal	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO	242.564,08	240.738,79

PASIVO Y PATRIMONIO	Año 2018	Año 2019
EXIGIBLE CORTO PLAZO	223.724,92	195.029,39
EXIGIBLE A CORTO PLAZO	0,00	0,00
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes Relacionadas Locales	16.127,52	17.153,87
Proveedores del Exterior no Relacionados	0,00	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes No Relacionadas Locales	0,00	0,00
Cuentas por Pagar Socios Locales	174.711,08	152.089,73
Cuentas por Pagar Socios Locales	0,00	0,00
Pasivos Corrientes -Otros Pasivos por Beneficio a Empleados	12.434,36	6.328,57
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	465,30	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Otras Relacionadas Locales	0,00	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Otras No Relacionadas Locales	18.923,44	15.744,49
Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio	349,45	0,00
Obligaciones con el IESS	713,77	3.712,73
Pasivos por Ingresos Diferidos-Anticipo de Clientes	0,00	0,00
Otros Pasivos corrientes	0,00	0,00
PASIVO LARGO PLAZO	0,00	0,00
Otras Cuentas por Pagar No Corrientes-No Relacionadas Locales	0,00	0,00
Provisión para Jubilación Patronal	0,00	0,00
Provisión para Deshaucio	0,00	0,00
Provisión para Deshaucio	0,00	0,00

Impuestos Diferidos	0,00	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras No Corrientes-No Relacionadas Locales	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO	18.839,16	45.709,40
Capital Social	28.875,00	28.875,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	1.308,07	51.423,00
Reserva Legal	233,54	233,54
Reserva Facultativa	0,00	0,00
Otras Reservas	0,00	0,00
Resultados Acumulados-Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	0,00	2.329,67
Otros Resultados Integrales	0,00	0,00
Otros Resultados Integrales Acumulados-Superávit de Revaluación P.P. y E.	0,00	0,00
RESULTADOS	0,00	0,00
Perdida Acumulada Ejercicios Anteriores	-13.092,37	-13.092,37
Perdida del Ejercicio	0,00	-24.059,44
Utilidad del Ejercicio	1.514,92	0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	242.564,08	240.738,79

Estado de Resultados

PERMOVE S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	Año	
	Año 2018	2019
Ventas Netas	106.682,02	74.666,09
Intereses con Instituciones Financieras	0,00	0,00
Total Costos	0,00	0,00
	-	-
Total Gastos	104.352,35	98.725,23
		-
Perdida Antes de Impuestos y Participaciones	2.329,67	24.059,14
15% Participación Trabajadores	349,45	0,00
Otras Rentas Exentas	0,00	0,00
Gastos no Deducibles	134,76	563,55
Gastos Incurridos	0,00	0,00

No Objeto de Imp. Renta	0,00	0,00
Utilidad Gravable	2.114,98	0,00
Reinversión de Utilidades	0,00	0,00
Base Gravable	<u>2.114,98</u>	<u>0,00</u>
Impuesto a la Renta Causado	465,30	0,00

Atentamente,



Econ. Adriana Abad Vázquez.,
CONTADORA