

## **PLUAYA S.A.**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado en Dólares Americanos) AÑO 2018**

#### **INFORMACION GENERAL**

La Compañía PLUAYA S.A , quedo constituida el 01 de Octubre del 2003, y quedo inscrita ante el Registro Mercantil el 08 de Agosto de 2005, está registrada en la Superintendencia de Compañías con número de expediente # 120256

La Compañía PLUAYA S.A. tiene como actividad principal el Servicio de Transporte de Carga Pesada

Es una sociedad anónima y no pertenece a ningún grupo empresarial. La Empresa esta domiciliada en Gallegos Lara 507 y Sucre.

#### **MONEDA FUNCIONAL**

La unidad monetaria manejada por la Compañía es la vigente del medio que se desenvuelve en este mercado que es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se detallan las principales políticas contables que la Sociedad estima con la información que dispone, serán utilizadas para la Preparación de sus Estados Financieros bajo NIFF, estas conclusiones tienen el carácter de preliminar, por lo cual podrían ser modificadas:

#### **PERIODO CONTABLE.-**

La Compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de Diciembre

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Para propósito de estado de Flujo de Efectivo, los ingresos que la Sociedad general es mayormente debido a su actividad de *Transporte de Carga Pesada*. La sección 11 de NIFF para Pymes que habla de los instrumentos Financieros y los cuales indica que tiene que cumplir ciertos parámetros si está dentro de las condiciones como se indica el párrafo 11.8 de esta sección, lo cual indica que el EFECTIVO si es un instrumento financiero básico y será tratado de acuerdo a las condiciones planteadas en la sección 11 de la NIFF para PYMES la cual se la medirá a su valor de costo inicial es de al precio de la transacción.

Las cuentas que intervendrán en este rubro serán las cuentas:

Banco.- Que será una entidad local de la cual se maneja dos cuentas que son necesarias para nuestras operaciones mercantiles. La Compañía maneja dos cuentas en el Banco Internacional y Banco Bolivariano.

Caja.- Efectivo generado por las operaciones de la Compañía

#### **CUENTAS POR COBRAR**

De acuerdo a la sección 11 de las NIFF para Pymes que habla sobre los Instrumentos financieros Básicos como lo son los Activos y Pasivos Financieros, un instrumento de deuda debe reconocerse solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del documento.

Se clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

#### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.**

Los Elementos de Propiedad, Plantas y Equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado. El resto de reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultado.

#### **OBLIGACIONES LABORALES**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes a cambio de sus servicios

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente para poder cancelar todas las obligaciones inmediatas y provisionaran mensualmente los valores pagaderos en fechas específicas como el décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y utilidades y en casos necesarios provisionar también cada mes.

#### **PASIVOS ESTIMACIONES Y PROVISIONES**

La entidad contabiliza provisiones para cubrir posibles contingencias, siempre que el pago sea exigible o probable y que la provisión sea cuantificable, justificable y verificable.

#### **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

*Ingreso:* Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibido o por recibir.

*Gasto:* De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero o su equivalente). Asimismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

#### **CAPITAL SOCIAL**

El capital social está representado por acciones ordinarias nominativas de \$8.00 c/u y el total es de \$10.784,00

### **INFORMACION A REVELAR AÑO ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

#### **ACTIVO**

##### **ACTIVO CORRIENTE**

###### **EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

31 de Diciembre del 2018

CAJA GENERAL	\$ 6.651,74
BANCO BOLIVARIANO	\$ 105,38

###### **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

PACIFIC TRANSPORT S.A.	\$ 1.607,11
GERMAN MOYA	\$ 2.025,00
YAGLOD VIAL	\$ 5.598,74
CONSTRU CALIDAD S.A.	\$ 240,00

NY

CONSTRUCTORA Q3	\$ 14.211,64
AROCESA	\$ 5.635,55
<b>OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 3.308,38
<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>	
Aguilar Juan Francisco	\$ 2.707,54
Plúa Yagual Mónica	\$ 2.117,00
Sandoval Vicente	\$ 1.000,00
Moncayo Manuel Ab.	\$ 300,00
Varios	\$ 509,60
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 46.012,68</b>

#### **ACTIVOS FIJOS**

Los activos fijos tuvieron variación por la adquisición de Muebles y Enseres y Equipos de Computación para renovar el Área Contable y Administrativa.

Muebles y Enseres	\$ 1.640,00
Equipos de Oficina	\$ 207,10
Equipos de Computación	\$ 3.645,50
Vehículos	\$ 1,00
Otros Activos	\$ 239,50
(-) Dep Acumulada	\$ - 4.348,58
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>\$ 1.384,52</b>

**TOTAL ACTIVO** **\$ 47.397,20**

#### **PASIVO**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS**

Corresponden a Ctas. Por pagar por servicio de transporte de carga y varios.	
Importadora Andina	\$ 2.576,62
Lider Sornoza	\$ 150,00
Proveedores Varios	\$ 214,83
Jimenez Mora Mayra Lic	\$ 1.179,15

##### **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Estos valores corresponden a la declaración de Retenciones en la Fuente, Impuesto al Valor Agregado

Formulario 103 \$ 213,36

<i>Formulario 104</i>	\$ 292,60
<i>Impuesto a la Renta</i>	\$ 741,13
<b>IESS</b>	
<i>Planillas Pendientes de Pago</i>	\$ 552,17
<b>CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS</b>	
<i>Beneficios de Ley</i>	\$ 466,05
<i>Participación de Trabajadores</i>	\$ 2.639,58
<i>Sueldos por Pagar</i>	\$ 182,39
<b>OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	
<i>Anticipo de Clientes</i>	\$ 2.289,31
<i>Préstamo Accionistas</i>	\$ 10,19
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 11.507,38</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
<i>Capital Suscrito o asignado</i>	\$ 10.784,00
<i>Reservas</i>	\$ 4.260,60
<i>Otras Reservas</i>	\$ 50,17
<i>Utilidades Años Anteriores</i>	\$ 11.941,99
<i>Utilidad del Ejercicio 2016</i>	\$ 8.853,06
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 35.889,82</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 47.397,20</b>

#### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

##### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de PLUAYA S.A., corresponde al Servicio de Transporte de Carga Pesada a los Diferentes Clientes

<i>Prestación de Servicio de Transporte de Carga</i>	\$ 76.386,95
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>\$ 76.386,95</b>

##### GASTOS

Estos valores son los que se incurren para los pagos necesarios por la actividad de la Compañía tanto Operativos como Administrativos

<i>Sueldos y Beneficios de Ley de Empleados</i>	\$ 10.852,24
<i>Aporte al IESS, incluye F. Reserva</i>	\$ 1.746,25
<i>Honorarios Profesionales</i>	\$ 1.741,09
<i>Servicio de Transporte de Carga</i>	\$ 16.500,00
<i>Combustibles y Lubricantes</i>	\$ 10.602,76



<i>Arrendamiento de Oficina</i>	\$ 150,00
<i>Suministros, Herramientas, Materiales y Otros</i>	\$ 8.860,78
<i>Mantenimiento y Reparaciones</i>	\$ 2.172,30
<i>Impots. Contribuciones y Otros</i>	\$ 5.948,30
<i>Iva que se cargo al Gasto</i>	\$ 2.783,89
<i>Servicios Públicos</i>	\$ 134,92
<i>Depreciación Propiedades, Planta y Equipo</i>	\$ 1.086,06
<i>Comisiones y Gastos Bancarios</i>	\$ 43,31
<i>Otras Gastos</i>	\$ 256,45
<b>TOTAL</b>	<b>\$62.878,35</b>

**RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO 2015**

<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>\$ 76.386,95</b>
<b>(-) COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$- 62.878,35</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 13.508,60 (antes de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta)</b>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Estado de flujo demuestra de qué forma se utilizó el recurso para poder ejercer las funciones en este periodo, las cuentas que aquí se detallan es del ingreso en efectivo que es por el Servicio de Transporte de Carga Pesada y el cobro de la cartera vencida con la Compañía TRINIPUERTO.

El Efectivo fue procedente de Los Ingresos percibidos al 31 de Diciembre del 2018., Y los pagos que tuvo que incurrir para poder cumplir las actividades operativas y deberes formales como pago de Proveedores, impuestos, Gastos de Administración , etc

<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-\$3.742,22</b>
COBROS PROCEDENTE DE VENTAS	\$ 48.460,55
(-) PAGOS A PROVEEDORES SUMINISTROS	\$ - 52.631,94
PAGO A TRABAJADORES	\$ 613,29
OTRA ENTRADAS/SALIDAS DE EFECTIVO	\$ - 184,12

**CONCILIACION**

<i>Efectivo al Principio del Periodo</i>	<i>\$ 10.499,34</i>
<i>Efectivo al Final del Periodo</i>	<i>\$ 6.757,12</i>
<i>Efectivo Utilizado</i>	<i>-\$3.742,22</i>

**AJUSTES PARTIDAS DISTINTAS**

AJUSTE POR GASTO DE DEPREC Y AMORTIZ	\$ 1.086,06
AJUSTE POR GASTO PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 613,29
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECT.	\$- 184,12

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS**

INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR COBRAR CLIENTES \$ - 27.926,40

INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR COBRAR \$ 17.557,45  
INCREMENTO /DISMINUCION CTAS. POR PAGAR CLIENTES \$ - 459,47  
INCREMENTO /DISMINUCION OTRAS CTAS. POR PAGAR \$ - 7.937,63

**FLUJO EFECTIVO NETO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN \$- 3.742,22**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**CAPITAL SUSCRITO \$1.000,00 (100%)**

- 1.- Klever Sebastián Plúa Lucas 63 acciones
- 2.- Alexandra Beatriz Plúa Yagual, 20 acciones
- 3.- Kleber Gregorio Plúa Yagual 60 acciones
- 3.- Mónica Maritza Plúa Yagual 529 acciones
- 4.- Lidia Dominga Yagual Borbor 676 acciones

Existe una Reserva Legal y una Reserva por Revalorización al momento de \$4310,77, que dependerá de la decisión de Accionistas su cambio.

La Utilidad no distribuida para del año 2018 fue de \$11.941,99

La Utilidad del Presente Ejercicio después de deducción de Utilidad de Trabajadores y del Impuesto a la Renta es de \$8.853,06 quedando en la Cta. De Utilidad no distribuida hasta que exista una decisión de parte de los accionistas.

Quedando el Patrimonio así:

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>\$ 10.784,00</b>
<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>\$ 4.260,60</b>
<b>OTRAS RESERVAS</b>	<b>\$ 50,17</b>
<b>UTILIDAD AÑOS ANTERIORES</b>	<b>\$ 11.941,99</b>
<b>UTILIDAD DEL PERIODO 2018</b>	<b>\$ 8.853,06</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 35.889,82</b>

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros bajo NIFF para Pymes fueron aprobados en la Junta de Accionistas celebrada el 20 de marzo del 2019

  
LIC. MAYRA JIMENEZ MORA

RUC: 0917396970

REGISTRO CONTABLE: 03849

