

**PLUVIALE S.A.**  
**RUC. 0992702451001**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO 2018**

**1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA.**

PLUVIALE S.A., se constituyó mediante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías en la resolución del 20 de Enero de 2011, e inscrita en el Registro Mercantil con Fecha 09 de Febrero del 2011. Registro Mercantil número 2515. Exp.137207.

Su actividad principal es la Asesoría empresarial en el ámbito legal, así como la Gestión de Cobranzas de Carteras comerciales, autorizado por el Servicio de Rentas Internas con el RUC 0992702451001.

PLUVIALE S.A., tiene su domicilio fiscal en la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, en las calles: General Córdova 1021 y Av. Nueve de Octubre, Edificio San Francisco 300 Piso 12.

**Situación Actual País**

La proforma presupuestaria 2019 suma 31.318 millones de dólares. Es decir, 3.500 millones menos que la de este año. Sin embargo, el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), en su comunicado, sostiene que la proforma, que fue enviada ayer a la Asamblea Nacional para su discusión y aprobación, no contempla la cifra de 4.481 millones en 'derivados deficitarios'. Este rubro corresponde al monto que destina por la importación de combustibles y gas.

Con dicho rubro, la proforma 2019 llega a 35.799 millones de dólares y supera los 34.853 millones de este año. Es decir, 946 millones más que la proforma 2018.

"La cuenta CFDD alcanza los 4.841 millones, superior a la registrada el año pasado en 1.700 millones, fruto del incremento previsto en los precios de los derivados", dice el MEF.

La proforma fue elaborada con un precio del barril de petróleo de 58,29 dólares. La economía seguirá ralentizada. Se prevé que el Producto Interno Bruto (PIB) de 2019 crezca el 1,43 %. Mientras que la inflación será del 1,07%.

La cartera de Estado señala que la elaboración de la proforma implicó "retos importantes", como la inclusión del pago de pensiones jubilares al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), lo que corresponde a 1.240 millones de dólares. A esto se suma la entrada en vigencia de la Ley Amazónica: 278 millones de dólares adicionales.

También se requieren 1.130 millones adicionales para el Sistema Nacional de Salud y para Educación Inicial, Básica y Bachillerato, cumpliendo la regla constitucional de aumento del 0,5 % año a año.

Los gastos corrientes o permanentes suben. Según Finanzas, en la proforma el gasto corriente aumenta 1.565 millones de dólares, si se compara con la ejecución codificada del presupuesto de este año.

Los gastos en personal (sueldos y salarios) se reducen 1 % "debido a la optimización" y austeridad del Gobierno. Hay un trato diferenciado para Salud, Educación, Policía y Bienestar Social.

También hay una reducción "significativa" de gastos en 'bienes y servicios', en un 14 %. Este rubro corresponde a los montos que se destinan para el funcionamiento del Estado: desde papelería e insumos de oficina hasta gasolina y mantenimiento para los vehículos de las entidades públicas.

La medida, según el comunicado del MEF, "demuestra la política de austeridad que se reforzará el próximo año".

Para el Plan Anual de Inversiones del próximo año, se ha establecido un monto de 3.314 millones de dólares. Según Finanzas, la cantidad garantiza las asignaciones para el sector social y la cobertura de sus servicios.

En cuanto a la deuda que se requiere para 2019, la proforma estima que se requerirán 8.166 millones de dólares.

Para el año 2019, el CEPAL (Comisión Económica para América Latina y el Caribe) sostiene que la economía crecerá en 0.9%,

Según las proyecciones del Ministro de Comercio Exterior, estima recibir 3.000 millones de dólares en inversión extranjera y gestionar 1.700 millones de dólares en créditos del Banco Mundial para financiar programas sociales. Se espera también que otros sectores económicos se dinamicen para fortalecer las exportaciones tanto de bienes primarios como industrializados, es decir aquellas que tengan un mayor valor agregado.

La inflación a Diciembre del 2018 cerró en 0.27% y en año 2017 cerró en -0.20% que representa una recuperación con respecto al indicador del año anterior.

La tasa de desempleo alcanzó un nivel de 4.10% a diciembre del 2018 y 4.6% en el 2017, lo que representa una disminución de -0.50 % con respecto al indicador del mismo período del año anterior.

En diciembre del 2017 se publicó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera un resumen de las principales reformas tributarias se resume a continuación:

- Nuevas Microempresas estarán exentas del impuesto a la renta durante 3 años, desde el primer año que generen ingresos operacionales.
- Incremento de la tarifa de impuesto a la renta de Sociedades del 22% al 25% y cuando la Sociedad tenga accionistas, socios o beneficiarios residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas la tarifa será del 28%.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario el IVA, en pagos en efectivo superiores a \$ 1.000 que no utilicen el Sistema Bancario.
- Se establece multa el valor mayor entre el 1 por mil del total de activos o el 1% de los ingresos mes o fracción de mes para sujetos que no declaren al SRI. la información de su patrimonio en el exterior.
- Elimina el impuesto a las tierras rurales.

## **2.- MONEDA FUNCIONAL**

La moneda funcional en la que se registran y se realizan las transacciones de la operación es el Dólar Americano, el cual es la moneda de curso legal del Ecuador.

## **3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES**

La base para la medición de los Estados Financieros será el Costo Histórico.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

El capital autorizado de la compañía es de UN MIL SEISCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA. El capital suscrito de la compañía es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, divididas en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

La información que se revela en los Estados Financieros de PLUVIALE S.A., cumple con los conceptos y principios generales de la norma contable vigente NIFF, según su Sección 2 para Pymes.

#### **4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

PLUVIALE S.A., se acoge a la normativa Contable Vigente NIFF para Pymes de obligatoria aplicación para las empresas bajo la supervisión de la SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR. La información que se presenta en los Estados Financieros al cierre del ejercicio 2017, así lo revela.

##### **Declaración Explícita y sin reservas.**

La administración de la compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha 25 de abril del 2019, los mismos sean autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

##### **Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.**

Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones financieras. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de este y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de las compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- Cuentas por cobrar.- Son registradas a su valor razonable, esto al momento de la negociación de la venta-
- Cuentas por pagar.- Son registradas al costo al momento de la adquisición de los bienes y servicios recibidos, que son utilizados en el proceso productivo.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a PLUVIALE S.A., tales como mercado, financieros y generales del negocio, tal como se detallan a continuación:

##### **1. Mercado.**

La compañía no registra activos o pasivos que generen intereses a tasas variables no está expuesta al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo, debido a la poca transaccionabilidad que mantiene la compañía, no se encuentra expuesta a riesgo de precios y concentración de mercado.

##### **2. Financieros**

La compañía ha establecido un marco de trabajo apropiada para la gestión de liquidez, adicionalmente se encuentra respaldada por los flujos que pudiese aportar el Accionistas, por lo cual no mantiene riesgo de liquidez en ningún momento.

### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

### **Pasivos Financieros.**

Son Obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de la negociación, reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas aproximado a su valor amortizado. El pasivo financiero es clasificado como pasivo corriente cuando tiene vencimiento menor de 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de lo contrario son presentadas como pasivo corriente.

### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos de actividades ordinarias.**

Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado y se registran cuando se conocen.

### **Costos financieros**

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

### **Impuesto a la renta**

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades.

El artículo 51 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, dispone que la tarifa del impuesto a la renta se determinará por la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición que la sociedad tenga durante el periodo fiscal. Para establecer esta composición se la deberá considerar al 31 de diciembre de cada año; así cuando la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa se aplicará de la siguiente forma: a) Al porcentaje de la composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o regímenes de menor imposición se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 25% del impuesto a la renta; y, b) Al porcentaje de la composición restante se le multiplicará por la base imponible, a este resultado se aplicará la tarifa del 22% del impuesto a la renta

### Estado de flujo de efectivo.

Bajo flujo originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujo de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

### Uso y estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de las entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

### **NOTAS REVELATORIAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

NOTA 1.- Efectivo y Equivalentes

Valores que se desglosaron de la siguiente manera al 31-12-18

<b>Saldo de Efectivo y Equivalentes</b>			
<b>Al 31 de Diciembre 2018</b>			
<b>Tipo</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>	<b>Custodio</b>
Cuenta Cte.	0005284553	14.725.00	Bco.Bolivariano
			Oficina
<b>Suman</b>		<b>14.7250.00</b>	

NOTA 2.- Cuentas por Cobrar

Corresponde a los saldos pendientes por las facturas de servicios emitidas a los clientes en el ejercicio 2018. El monto neto descontando las retenciones es de \$63.141.12.

NOTA 3.- Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al Crédito Tributario por Retenciones de Impuesto a la renta recibidas en el año 2018, después de la conciliación quedando un saldo a favor de:

Credito Tributario de Imp. Renta    \$7.236.78.

Crédito tributario IVA                    \$2.382.55

NOTA 4.- Propiedad, Planta y Equipo

Inmuebles. – Se procede a Activar el buen inmueble que según Certificado de Avalúo Municipal asciende a \$162.350,- Se registra a costo de avalúo por ser la fuente inicial.

Activo	Costo Histórico	Depreciación	Saldo en Libros
Edificios	162.350,00	7.305,75	155.044,25
Muebles y Enseres	3.541,22	318,71	3.222,51
Equipos Oficina	6.504,55	585,41	5.919,14
Equipos Cómputo	10.705,46	581,90	10.123,56
<b>Suman</b>	<b>183.101,23</b>	<b>8.791,77</b>	<b>174.309,46</b>

NOTA 5.- Cuentas por Pagar

Saldo de Cuentas por Pagar			
Al 31 de Diciembre 2018			
Tipo	Cuenta	Saldo	Cientes
Cta.x Pagar	Acreedora	10.338.46	Proveed.Operat.
	<b>Suman</b>	<b>7.012.06</b>	

NOTA 6.- **Participación de los trabajadores**

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la compañía debe destina el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta para repartirlo a sus trabajadores. Este valor fue \$10.578.86

NOTA 7.- **less por Pagar**

Al 31 de diciembre 2017, queda pendiente de pago \$1.004.96

NOTA 8.- **Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre 2017, queda pendiente de pago:

\$3.259.80 Correspondiente a Impuestos IVA y Fuente del periodo.

\$2.800.32 Correspondiente a otros pasivos del personal por vacaciones pendientes.

NOTA 9.- **Otras Cuentas por Pagar (Accionistas)**

\$144.146.96 es el registro del valor pendiente de pago por concepto del inmueble que se activa en Pluviale y que fue cancelado por el accionista Ab Xavier Estrada.

## DEL PATRIMONIO

Capital Social, Es aportado por los accionistas u socios Capital inicial, pagado en su totalidad.

Cédula	Nombres	Aporte	%
0917266587	ESTRADA CHIRIBOGA XAVIER ANDREI	264.00	33%
0905059440	ESTRADA PERLAZA XAVIER FERNANDO	272.00	34%
0909032625	TORRES BAQUERIZO MARIA ELIZABETH	264.00	33%
	<b>SUMAN</b>	<b>800.00</b>	<b>100%</b>

Reserva Legal, Se encuentra al 50% del Capital Social \$400.00

Resultados Acumulados, - Se encuentra registrado a libre disponibilidad de los Accionistas \$41.707.01, correspondiente a los resultados acumulados de ejercicios anteriores.

Resultados del Ejercicio, - Se encuentra registrado a libre disponibilidad de los Accionistas \$46.758.54, correspondiente a los resultados del ejercicio a disposición de los accionistas.

### INFORMACION SOBRE JUICIOS, ESTIMACIONES, CONTINGENCIAS.

PLUVIALE S.A., se constituyó mediante escritura pública aprobada por la Superintendencia de Compañías en la resolución del 20 de Enero de 2011, e inscrita en el Registro Mercantil con Fecha 09 de Febrero del 2011. Registro Mercantil número 2515. Exp.137207.

A la fecha del presente informe, no se conocen otros eventos como Juicios, Litigios, contingencias y otros que puedan afectar el inicio del negocio en marcha.

### FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas con Fecha 25 de Abril del 2019.

Atentamente.



**CPA. Carlos González Castro**  
Contador