

PLAZDEGU S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

PLAZDEGU S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana. El objeto social principal de PLAZDEGU S.A., es la prestación de Servicio de Taxis en sectores urbanos periféricos.

PLAZDEGU S.A. prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de PLAZDEGU S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, los estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 con sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES y surgen de los registros contables de PLAZDEGU S.A., que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto.- Los estados financieros presentados por PLAZDEGU S.A., al 31 de diciembre del 2016, han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de PLAZDEGU S.A., como parte del proceso de conversión a NIIF PARA PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2016 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES) en todos sus aspectos significativos.

Los estados financieros de PLAZDEGU S.A., al 31 de diciembre del 2016 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 27 de marzo de 2019, respectivamente, fueron preparados de acuerdo a lo establecido en la NIIF PARA PYMES SECCIÓN 35 Transición a la NIIF para PYMES. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF PARA PYMES.

La NIIF para PYMES Sección 35 requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF PARA PYMES, cumplan con cada una de las NIIF PARA PYMES vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.

2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Juicios:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia ha utilizado los siguientes juicios, aparte de aquellos que implican estimaciones, que tiene un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros:

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, planta y equipo

PLAZDEGU S.A., a la fecha de presentación de sus Estados Financieros posee Equipo de Computo por lo que estimaremos un porcentaje de deterioro según se contempla en las normas para este segmento.

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4. INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

PLAZDEGU S.A., no posee inventarios.

2.5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PLAZDEGU S.A., posee Propiedad, Planta y/o Equipo.

2.6. IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año o en base al anticipo mínimo de acuerdo a la normativa tributaria vigente, La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2012 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2011, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Impuestos diferidos.- El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del balance general entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libro para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad imponible contra las cuales las diferencias temporales deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuesto diferido son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporales imponibles

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.7. PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando PLAZDEGU S.A., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- PLAZDEGU S.A., reconocerá un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de PLAZDEGU S.A., en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable. Adicionalmente se considerará la compensación del salario digno.

Vacaciones (ausencias remuneradas).- PLAZDEGU S.A., registrará un pasivo y un gasto para reconocer la provisión de las vacaciones de sus trabajadores considerando el tiempo de la prestación de su servicio el final del período. Este beneficio se liquida contra la provisión constituida para el efecto al momento en que el trabajador goza de su derecho a tomar sus vacaciones.

PLAZDEGU S.A., no ha realizado ninguna Provisión sobre beneficios a Empleados.

2.9. INGRESOS

Los ingresos se calculan de acuerdo al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que PLAZDEGU S.A. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios.- Los ingresos regulares son provenientes de las aportaciones de los accionistas legalmente activos y reconocidos como tal por PLAZDEGU S.A.

2.3 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.4 ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales y otras 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, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por PLAZDEGU S.A., al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por PLAZDEGU S.A., cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, al Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

2.5 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros medidos al costo amortizado.- Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos.- Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

PLAZDEGU S.A., tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios preacordados.

3. SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

3.1 EFECTIVO

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

Caja General	2,413.47
Caja Chica	50.00
Bancos	<u>230.77</u>
TOTAL	2,694.24

BANCO	TIPO DE CUENTA	VALOR
Banco Produbanco	Cuenta Ahorros	\$230.77

3.2 CUENTAS POR COBRAR

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

Cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar - Accionistas	3,480.00
CHAMORRO PONCE JORGE WASHINGTON	210.00
CHICAIZA CHISA GUANO JOSE	210.00
ESTRELLA OCAMPO JORGE AUGUSTO	210.00
FLORES RODRIGUEZ CESAR BARBARITO	210.00
FREIRE VEGA EDGAR NECTALI	60.00
LARCO GUANIN CRISTIAN LEANDRO	60.00
MUYULEMA PONCE OSWALDO SEGUNDO	60.00
ORTIZ ALVARADO LUIS JOSE	1,410.00
PEREZ AVILA FERNANDO TRAJANO	180.00
PONCE DAVILA IVANA GRACIELA	210.00
ROCHINA AGUALONGO EDGAR RODRIGO	30.00
SANCHEZ FLORES ANA PAOLA	210.00
SANTA FE ROCHA MARCO PATRICIO	210.00
SIMBAÑA RAMIREZ EDISON JAVIER	<u>210.00</u>
Provisión Acumulada Cuentas Incobrables	<u>-87.10</u>
TOTAL	3,392.90

El reconocimiento de la provisión de deudores afecta el gasto. El Directorio será el encargado de dar los parámetros y metodología para el respectivo cobro de cartera morosa.

3.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

Propiedades planta y equipo		125.32
Muebles y Enseres		250.66
Depreciación y amortización acumulada		-125.34
Depreciación Acum. Muebles y Enseres	(125.34)	

Los años a depreciar de los activos adquiridos son los que a continuación aparecen:

ACTIVO	TIEMPO A DEPRECIAR
Muebles y Enseres	10 años

3.4 CUENTAS POR PAGAR.

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

Cuentas por Pagar		1,240.00
Gastos de Representación por Pagar		540.00
Anticipo de Impuesto a la Renta por Pagar		640.00
Cuentas por Pagar - Accionistas		60.00
Anticipo Aporte 2019	60.00	

Se registran por el total del monto adeudado y comprenden las obligaciones originadas en la compra de bienes, prestación de servicios, gravámenes y otras derivadas de operaciones financieras.

3.5 HONORARIOS POR PAGAR

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

Honorarios por Pagar		800.00
Honorarios por Pagar Gerente		800.00

Honorarios pendientes de pago al Sr. Gerente de los meses de Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del 2018.

3.6 RETENCIONES POR PAGAR

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

Retenciones por Pagar		187.84
Retenciones por Pagar 8%		27.84
Retenciones por pagar 10%		160.00

Estos valores serán pagados al SRI en Enero del 2019.

3.7 PATRIMONIO

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

Patrimonio			3,984.62
Capital Social		800.00	
Resultado de ejercicios anteriores		5,348.54	
Pérdida del Ejercicio		<u>-2,163.92</u>	

3.8 INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía son principalmente provenientes de los aportes mensuales de los accionistas (20.00 USD CADA MES).

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

INGRESOS**10,511.67**

4105	Aportes de Accionistas		10,430.00
410501	AGUALONGO PENA JOSE MANUEL	240.00	
410502	AGUALONGO PONCE LUIS HUMERTO	60.00	
410503	AGUILERA GRANDA DIANA ARACELY	240.00	
410504	ALOMOTO CHICAIZA OSCAR IVAN	240.00	
410505	ALVAREZ PAGUAY MANUEL MESIAS	240.00	
410506	ANACLETO PILICITA CARLOS EMILIO	240.00	
410507	BEDON QUISHPE JOSE RAUL	240.00	
410508	BENITEZ CAIZA MARCO PATRICIO	240.00	
410509	CAPA CHAMBA MARIA ELIDA	240.00	
410510	CARRILLO TORRES WALTER YEOVANI	70.00	
410511	CAYO CAHINGOLUISA JUAN PABLO	240.00	
410512	CELI DOLORES ESPERANZA	240.00	
410513	CEREZO GUILLEN MARIO MANUEL	20.00	
410515	CHASI REA ANGEL OVIDIO	240.00	
410517	CHICAIZA MASABANDA JUAN CARLOS	80.00	
410518	CHICAIZA SORIA LUIS FERNANDO	240.00	
410520	CORREA SANTILLAN IVAN PATRICIO	240.00	
410521	CRIOLLO MARIN LUIS AURELIO	20.00	
410522	CURICHO CARATE BLANCA ALEXANDRA	240.00	
410523	ESPINOZA NICOLALDE JOSE EDUARDO	40.00	
410524	ESTRADA ARMAS JUAN CARLOS	20.00	
410526	FLORES RODRIGUEZ CESAR BARBARITO	20.00	
410527	FLORES VARGAS JOSE ANTONIO	240.00	
410528	FREIRE CARLOS ARTURO	240.00	
410531	FREIRE YANEZ CARLOS IVAN	240.00	
410533	GALVEZ MOSQUERA JUAN AGUSTIN	240.00	
410534	GARCIA SANDOVAL EDWIN ESTUARDO	60.00	
410535	GARCIA SUMBA XAVIER EDUARDO	240.00	
410536	GAVILANES ACOSTA GERMAN ERNESTO	240.00	
410537	GUANOPATIN CHICAIZA FRANCISCO	240.00	
410538	IZA RIVERA WILSON ORLANDO	80.00	
410539	JACOME GUAYASAMIN JOSE ELIAS	240.00	
410541	LICTO FREIRE BRYAN ANIBAL	240.00	
410542	LLASAG YASELGA JUAN MANUEL	240.00	
410543	MEJIA SAMANIEGO JOSE VICENTE	240.00	
410545	NARVAEZ TIRIRA ROMEL MAURICIO	240.00	
410548	OVIEDO GUANGA WILLIAN STALIN	240.00	
410549	PACHALA BAYAS FRNKLIN ALBERTO	240.00	
410550	PACHALA LLUMITAXI SEGUNDO RAFAEL	240.00	
410551	PALLO VEGA JULIO	40.00	
410552	PAREDES AVEROS JOSE DANIEL	240.00	
410554	PILAMUNGA ESPIN JOSE BOLIVAR	80.00	
410555	PILAMUNGA PATIN JOFFRE OMAR	240.00	
410556	PILLISA TONATO DIEGO HERNAN	80.00	
410558	PROAÑO RIERA EDWIN ENRIQUE	240.00	
410559	ROBAYO PULLOPAXI ANGEL ANIBAL	240.00	
410560	ROCHA FREIRE GALO STIVEN	240.00	
410563	SALGADO VALENZUELA CHRISTIAN DAVID	60.00	
410565	SANGO PILA GLORIA MARIA	240.00	
410566	SANTAFE ROCHA EDISON GUSTAVO	240.00	
410570	TOAPANTA BAUTISTA VICTOR ELIAS	240.00	
410571	TOAPANTA SANTAFE ANGEL PATRICIO	240.00	
410572	TOASA CUNDIMAITA MANUEL GERMANICO	100.00	
410573	URIBE CASTELLANOS NELSON GUSTAVO	240.00	
410575	YANCHAPANTA QUINAUCHO JUAN MANUEL	240.00	
4115	Otros Ingresos		81.67
411501	Otros Ingresos	58.38	
411502	Intereses Ganados	23.29	

3.9 GASTOS

El saldo que presenta el balance a 31 de diciembre de 2018 corresponde a los siguientes conceptos:

GASTOS		-12,675.59
61	Gastos de Operaciones	-12,675.59
6104	Anticipo Impuesto a la Renta 2018	-640.00
6115	Seguro Social	-747.34
6126	Gastos de Representación	-2,160.00
6127	Honorarios Gerente	-2,400.00
6128	Dietas	-360.00
6131	Servicios Ocasionales	-80.00
6144	Publicidad y Propaganda	-455.57
6145	Teléfono y Comunicaciones	-191.35
6150	Energía eléctrica	-71.99
6154	Arriendo Oficina	-1,189.60
6155	Alquileres	-91.00
6162	Suministros de aseo y limpieza	-14.25
6163	Peaje, estacionamiento	-15.42
6164	Refrigerio	-439.35
6166	Movilización	-1,025.12
6168	Permisos Municipales	-90.90
6170	Papelería y Útiles de Oficina	-148.61
6177	Honorarios Contabilidad	-1,600.00
6182	Gasto Cuentas Incobrables	-34.80
6183	Depreciación Muebles y Enseres	-25.07
6189	Gastos de Logística	-152.76
6191	Mantenimiento y Reparaciones	-282.84
6196	Cargos Bancarios	-47.61
6197	Impuestos	-13.90
6199	IVA que se carga al gasto	-398.11

3.10 RESULTADO DEL EJERCICIO: el resultado de la actividad financiera por el ejercicio económico de 2018 presenta un resultado deficitario del orden de los \$2.163,92, situación que se presenta principalmente por las siguientes razones:

1. La falta de pago de los aportes mensuales de los accionistas.
2. Se debe señalar que la Compañía ha incurrido en gastos únicamente necesarios y de prioridad para el funcionamiento de la misma.

4. EVENTOS SUBSECUENTES: Entre el 31 de Diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (6 de Marzo del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía PLAZDEGU S.A., y serán presentados a la Junta de Socios el 27 de Marzo del 2019 para su respectivo análisis y aprobación.



Ing. Leydy Mestanza

CONTADORA

Reg. Prof. 17-2744 CCPP