

PLUNO S. A.

Estados Financieros:
Balance General
Estado de Resultados Integral
Evolución del Patrimonio
Flujos de Efectivo
Políticas Contable Significativa
Notas a los Estados Financieros

**De Acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera
(NIIF) para PYMES**

Al 31 de Diciembre de 2018

PLUNO S. A.
Balance Generales
(Expresados en Dólares)

Año terminado en Diciembre 31		2018	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	Nota 1	24,968.86	51,806.66
Cuentas por cobrar	Nota 2	104,681.76	112,814.61
Créditos Tributarios Impuestos		4,428.93	3,396.84
Mercaderías suministros y Materiales	Nota 3	111,955.37	86,367.20
Total activos corrientes		133,926.66	254,385.31
Activos fijos	Nota 4	2,759.54	4,772.90
Activos Diferidos		1,096.05	909.28
TOTAL ACTIVO		249,890.51	260,067.49
Pasivos			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	Nota 5	2,253.06	1,398.38
Obligaciones Patronales		827.28	16,910.55
Obligaciones Tributarias		43.47	317.87
Total pasivos corrientes		3,124.41	18,626.80
Prestamos de Accionistas		203,638.14	202,288.09
Total pasivos No corrientes		206,762.55	202,288.09
Patrimonio de los accionistas:			
	Nota 6		
Capital social		800.00	800.00
Reserva Legal		5,343.19	4,837.44
Reserva Capital		114.21	114.21
Utilidad Ejercicio Anteriores		43,537.10	36,229.42
Perdida Ejercicios Anteriores		10,136.16	-10,136.16
Utilidad del Ejercicio		3,577.83	7,307.68
Aporte para futuras capitalizaciones			0.00
Total patrimonio de los accionistas		43,127.96	39,152.60
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		249,890.51	260,067.49

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados financieros

PLUNO S. A.

Estado de Resultado Integral

(Expresados en Dólares)

Año terminado en Diciembre 31	2018	2017
Ingresos:		
Ventas de Equipos e Insumos y Servicios	104,212.67	104,073.37
Total Ingresos	104,212.67	104,073.37
Gastos:		
Costo de Ventas	42,764.72	42,790.59
Operacionales	17,930.37	23,374.93
Gastos Administrativos	13,163.69	20,637.21
Impuestos y contribuciones	1,350.58	1,137.99
Otros Gastos	456.98	301.34
Depreciaciones y Amortizaciones	2,150.31	1,998.94
Gastos Financieros	20,400.00	1,095.67
Total costo y Gastos	98,216.65	47,354.36
Utilidad del Ejercicio	5,996.02	12,736.70
Trabajadores e impuesto a la renta		
Participación de trabajadores	889.40	1,910.51
Amortización de Perdida Años Anteriores		
Impuesto a la renta	1,121.26	2,706.55
Reserva Legal	397.54	811.96
Utilidad (pérdida) neta	3,577.83	7,307.68

Ver políticas de contabilidad **significativas** y **notas a los Estados financieros**

PLUNO S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – DIRECTO

(En dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

31 DE Diciembre del 2018

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	91,159.62
Otros cobros por actividades de operación	
Intereses recibidos	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	88,990.99
Pagos por cuenta de los empleados	5,471.55
Pago de intereses	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	
Otros pagos por actividades de operación	22,684.18
Intereses pagados	79.70
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	2,130.95
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-28,187.95

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Incremento en otros activos intangibles	
Inversiones	

FLUJO NETO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
---	--

FLUJO DE CAJA DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Disminución de Préstamos	
Disminución de interés Préstamos	
Aporte por capitalizar	
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,350.05
FLUJO NETO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,350.05

Incremento (disminución) en el efectivo	-26,837.80
--	-------------------

PLUNO S A
Estados de Evolución del Patrimonio
(Expresados en dólares)

Año terminado en Diciembre 31	2018	2017
Capital social:		
Saldo inicial	800,00	800,00
	0,00	0,00
Saldo final	800,00	800,00
Aporte Futuro Aumento Capital:		
Saldo inicial	0,00	0,00
Transferencias	0,00	0,00
Saldo final	0,00	0,00
Reservas		
Saldo inicial	4,951.65	4,139.69
Transferencias de Utilidad	397.54	811.96
Saldo final	5,234.98	4,951.65
Utilidad acumuladas:		
Saldo inicial	33,400.94	26,093.26
Transferencias de Utilidad	3,577.83	7,307.68
Perdidas del Ejercicio		
Saldo final	36,978.77	33,400.94
Total patrimonio de los accionistas	43,127.96	39,152.60

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los Estados financieros

1.- DESCRIPCION DEL NEGOCIO.

La Compañía PLUNO S. A., fue constituida mediante escritura pública el 15 de Julio del 1999, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad el 5 de Octubre del 1999, con un plazo de duración de cincuenta años. Su actividad principal:

Venta al por Mayor y Menor de Maquinarias y Equipos, Incluso Partes y Piezas
Venta al por Mayor de Producto diversos para el Consumidor.
Actividades de Asesoramiento Técnico Administrativo

La Compañía Reinició sus operaciones comerciales el 20 de noviembre del 2008, previa autorización de los organismos de control.

RUC No 0992104279001

Expediente No -99290

Dirección: Av. Carlos Julio Arosemena S/N, Centro comercial Alban Borja Piso 1 oficina No 105

La Moneda Funcional es el Dólares.

2.- BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de la compañía comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES**

3.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTOS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES,

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

4.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Compañía debe revelar en resumen las políticas contables significativas las bases de medición utilizadas en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables que usara en el futuro de acuerdo a sus actividades que revisara en cada sección de **las Normas Internacional de Información Financiera para PYMES** la Medición Inicial y Medición Posterior de cada cuenta y redactarla.

Una política contable podría ser significativa debido a la naturaleza de las operaciones de la Compañía aún si los importes para el período en curso y períodos anteriores no son materiales.

Al decidir si se debería revelar una política contable particular, la gerencia considera si la revelación asistiría a los usuarios a entender la forma en que las transacciones, otros eventos y condiciones se reflejan en la situación financiera y la información sobre el rendimiento reportados. La revelación de políticas contables particulares resulta especialmente útil para los usuarios cuando dichas políticas se toman de las alternativas permitidas en las Normas e Interpretaciones.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a un año.

- **Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales tienen un período de crédito promedio **menor a 45** días. Las cuentas comerciales por cobrar 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.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de la venta estos valores se clasifica como activos no corrientes.

- **Inventarios**

El inventario es valuado con el método del costo promedio ponderado, en base a su valor CIF.

Las importaciones en tránsito están valuadas en base a su valor Fob hasta su nacionalización; pasando posteriormente a ser parte del inventario con su nuevo costo.

- **Propiedades, planta y equipo**

Los Inmuebles, planta y equipo se registran al costo al momento de su adquisición. La depreciación se determina sobre el valor de los activos utilizando el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)
Edificios	50
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

- **Cuentas Comerciales por pagar y otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el transcurso del ejercicio económico que son reconocidas a valor de adquisición. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

- **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- **Provisiones**

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

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- **Beneficio a los Empleados - Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

- **Venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

la Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

- **Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias

por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;

Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado

- **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

- **Préstamos y Cuentas por Cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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.

PLUNO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 1.- Efectivo y Bancos Privados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre	2018	2017
Bancos:		
Banco Guayaquil	3,954.47	4,055.15
Banco Pacifico	17,004.95	32,574.06
Banco Bolivariano	3,931.67	11,523.97
Saldo Cuenta Corriente al 31-12-2018	24,891.09	48,153.18

Nota 2 . - Cuentas por Cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Al 31 de Diciembre	2018	2017
Clientes	57,564.60	44,521.45
Otras cuentas por cobrar	48,417.39	65,539.39
	105,981.99	112,060.84
Menos provisión acumulada para cuentas Incobrables	1,521.71	1,521.71
	104,460.28	110,539.13

Corresponde Cuenta por Cobrar del mes de diciembre del año 2018

<u>Créditos Tributario</u>		
Retenciones en la Fuentes	1,034.12	969.29
Retenciones del IVA y por compras	3,394.21	2,427.55
	4,428.93	3,396.84

Corresponde a Retenciones en la fuentes que le realizaron a la compañía durante el año 2018

PLUNO S. A.

Notas a los Estados Financieros

Nota 3 . – Mercadería y Suministros

Al 31 de Diciembre	2018	2017
<u>Inventario de Mercaderías</u>		
Mercaderías	111,955.37	86,367.20
	111,955.37	86,367.20

Corresponde a Existencia de Mercaderías para la venta valorizada a la fecha

Nota 4.- Activo Fijos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Vehículos	6,000.00	6,000.00
Muebles de Oficina	5,643.83	5,643.83
Equipos de Oficina	1,415.76	1,415.76
Equipos de Computación	4,393.90	4,393.90
	17,453.49	17,453.49
Menos depreciación acumulada	- 14,693.95	- 12,680.59
	2,759.54	4,772.90

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2018	2017
Costo:		
Saldo inicial	17,453.49	17,014.89
Compras	0.00	438.60
Saldo final	17,453.49	17,453.49

PLUNO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 5.- Obligaciones Patronales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Beneficios Sociales empleados 15% de participación Trabajadores	677.03	14,848.63
Aportes IESS	899.40	1,910.51
	149.65	151.42
Saldo final	1,726.68	16,910.55

Obligaciones Tributarias

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Retenciones de IVA	24.00	300.03
Retenciones Fuentes	19.47	17.84
Anticipo del Impuesto a la Renta de la Compañía	0.00	
Saldo final	43.47	317.87

PLUNO S. A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 6.- Capital Social

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Capital Social		
Bejarano Trujillo Antonio Xavier	798,00	798,00
Bejarano Baquerizo Juan Sebastián	2,00	2,00
	800,00	800,00

Reservas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Reserva Legal	5,234.98	4,951.65
Saldo final	5,234.98	4,951.65

Resultados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Resultados Acumulados		
Utilidades	33,400.94	26,093.26
Resultados del Ejercicio		
Utilidad del ejercicio	3,577.83	7,307.68
Perdida del Ejercicio		
Saldo final	36,978.77	33,400.94

Aportes para futuras capitalizaciones

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
Aportes		
Aportes para futuras capitalizaciones	0.00	0.00
Saldo final	0.00	0.00

POLÍTICAS Y ESTRATEGIAS PARA EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2.019

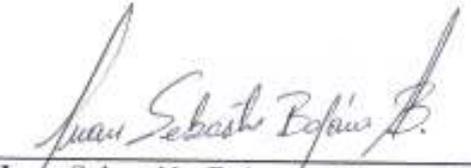
Para el ejercicio 2.019, se continuara con los programas y proyecciones a fin de incentivar el crecimiento de la compañía especialmente basada en estrategias para mejorar nuestra participación en el mercado y por otra parte mantener una política racional para la reducción de gastos.

- Una mejor participación en el mercado, empezando a ser reconocida por su competencia como un centro de desarrollo con futuro y buen augurio de prestigio con respecto a su competencia.

- Buscar Alianza estratégicas con diferentes empresas y profesionales con el fin de alcanzar las metas propuestas

Se contó con el apoyo de los accionistas para mantener la independencia en la gestión y la necesidad de tomar decisiones estratégicas de manera oportuna, claves para poder competir en igualdad de condiciones con el resto las compañías que prestan los mismos servicios en el país

Se mantendrá las políticas de ventas, y en lo que se refiere a la liquidez de la compañía se evitará en lo posible en tener que recurrir al crédito bancario.



Juan Sebastián Bejarano Baquerizo
Gerente General



CPA. Denisse Coronel Vera
Contador
Reg. No 36833