

PLUSINMO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

Plusinmo S.A. fue constituida en el año 2011 y su principal actividad económica es el servicio e copacking.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Elaboración y Políticas Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos.

b) Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

c) Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

d) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual de los activos son las siguientes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Vehiculos	5	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

g) Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del Grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del Grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

i) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

j) Sobregiros y Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Caja	-	
Banco Bolivariano cta.cte #65028632	9.509,06	6.791,97
Total	9.509,06	6.791,97

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Pelpack	826,81	
Ediecuatorial		196,23
Grupo el Comercio		390,77
Chova del Ecuador		12.268,30
Total	826,81	12.855,30

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Anticipo a Proveedores	11.690,91	28.266,41
Esteban Ortiz	-	
Total	11.690,91	28.266,41

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Crédito Tributario Iva	20122,93	17.758,43
Crédito Tributario Impuesto Renta	1793,31	1.084,19
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	419,2	2.839,71
2% Servicios	5034,23	3.329,10
Total	27.369,67	25.011,43

Nota 7. COSTO DE VENTA

El resumen de Costo de Ventas ,es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Inventario Inicial		-
Compras		
Disponible para la Venta	-	-
Inventario Final Mercadería	-	
Total Inventario	-	-
Costo de Ventas	-	-

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Muebles y Enseres	7316	140,00
Maquinarias y Equipos	31138,12	11.337,95
Equipos de Computacion	2083,84	1.326,75
Total	40.537,96	12.804,70
Depreciación Acumula Propiedades, Plata y Equipo	4.878,17	1.626,39
Total	4.878,17	1.626,39
Total Propiedad, Planta y Equipo	35.659,79	11.178,31

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

	Diciembre 31,	
	2017	2016
ACTIVO		
Saldo Inicial	40.537,96	12.804,70
Adiciones	-	27.733,26
Saldo Final	40.537,96	40.537,96
Depreciación		
Saldo Inicial	1.626,39	1.626,39
Gasto Depreciación	3.251,53	-
Saldo Final	4.877,92	1.626,39

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Proveedores	22.049,20	28.132,43
Total	22.049,20	28.132,43

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Consulting Pack	3.200,00	3.200,00
Esteban Ortiz	8.200,00	8.200,00
Consultora PGC		
Total	11.400,00	11.400,00

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Impuestos Por Pagar	495,90	1.259,83
impuesto a la Renta Cía.	6.688,45	5.459,69
Total	7.184,35	6.719,52

NOTA 13. OBLIGACIONES PATRONALES

El resumen de obligaciones Patronales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos por Pagar	1.185,04	590,19
Décimo Tercer Sueldo	402,04	377,45
Décimo Cuarto Sueldo	1.245,84	675,43
Vacaciones	3.982,10	1.940,80
Aportes IEISS	1.314,98	983,06
Fondos de Reserva por Pagar	66,64	-
15% Participacion de trabajadores	1.511,87	3.249,70
Total	9.708,51	7.816,63

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El resumen de Cuentas por Pagar Diversas/ Relacionadas, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas	-	-
Total	-	-

NOTA 15. ANTICIPOS DE CLIENTES CORTO PLAZO

El resumen de Anticipos de Clientes Corto Plazo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Anticipos de Clientes Corto Plazo		18.729,44
Total	-	18.729,44

NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El resumen de Gastos Administrativos, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Sueldos Unificados	23.364,97	18.128,80
Sobretiempos	812,72	237,32
Alimentación	271,70	1.686,38
Aportes Patronales al IESS	2.694,74	2.117,95
Secap-Iece	241,70	186,68
Fondos de Reserva	149,43	302,22
Décimo Tercer Sueldo	2.013,98	1.555,55
Décimo Cuarto Sueldo	613,88	689,31
Vacaciones	1.006,99	777,74
Honorarios Profesionales	1.518,95	40.077,18
Servicios Contratados Adm	17.916,93	102.378,66
Desahucio	778,21	649,50
Papelaria y Formularios	1.097,21	1.088,33
Gastos Provisión Despido Intempestivo	20.000,00	437,17
Arriendos	25.464,78	20.949,80
Publicidad y Promoción		6.629,27
energía eléctrica	4.018,23	3.344,31
Guías de remisión		195,62
Combustible	1.419,19	965,47
Movilización y Transporte	17.484,87	1.963,28
Gastos de Gestión		
Gastos Consultoría	20.000,00	9.619,90
Telefonos Convencionales	1.368,23	1.391,56
Celulares		178,05
Gastos Notariales	827,40	515,93
Impuestos, Tasas y Contribuciones	142,36	655,32
Mantenimiento de Equipos	805,00	
Sistema Contífico	773,88	593,88
Uniformes	210,00	645,19
Pagos otros Servicios	2.071,61	281,58
Suministros y Materiales		
Responsabilidad Patronal IESS		
Total	147.066,96	218.241,95

NOTA 17. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Venta, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
IVA que se carga al Gasto	1.929,29	1.519,25
Depreciacion	3.251,78	1.041,82
Total	5.181,07	2.561,07

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Intereses Bancarios		3,90
Comisiones Bancarias	34,20	2,53
Otros Gastos Financieros	1.130,81	362,70
Total	1.165,01	369,13

NOTA 19. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

El resumen de Otros Gastos No Operacionales, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Intereses Tributarios	30,68	81,72
Multas Tributarias		223,21
Intereses IESS	214,88	
Multas Superintendencia de Compañía	48,00	366,00
Retenciones Asumidas		274,72
Otros Gastos	1.911,01	5.826,01
Total	2.204,57	6.771,66

NOTA 20. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participacion Trabajadores y el Impuesto a la Renta

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Utilidad del ejercicio	9.644,09	21.229,57
(-) 15 % Participación Trabajadores	1.446,61	3.184,44
(+) Gastos No Deducibles	2.204,57	6.771,66
(+) Provisión por Jubilación Patronal	20.000,00	
Conciliacion Impuesto a la Renta	30.402,05	24.816,79
22% Impuesto a la Renta	6.688,45	5.459,69
(-) Retenciones en la Fuente	(5.453,43)	(6.168,81)
Saldo a Favor	1.235,02	(709,12)