

PLUSDISTRI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES

PLUSDISTRI S.A. (en adelante PLUSDISTRI o la Compañía) se constituyó el 8 de octubre del 2010 como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil. En la Junta General de Accionistas celebrada el 28 de octubre del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 28 de octubre del 2010.

PLUSDISTRI S.A. se dedica principalmente al control de plagas, desratización, desinsectación, desinfección, limpieza e impermeabilización de tanques de agua y el manejo integrado de plagas. Las operaciones de PLUSDISTRI S.A., corresponden fundamentalmente a la fumigación y al majo de plagas en general.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Reconocimiento de ingresos y costos del servicio -

Los ingresos por servicios comprenden principalmente a la prestación de servicios de fumigación y control de plagas. La facturación de estos servicios es determinada con base a tarifas negociadas directamente con cada cliente.

Los costos y gastos de los servicios son aquellos relacionados con la generación de estos ingresos, representados básicamente por la contratación de proveedores involucrados en la prestación de los mismos, y gastos incurridos en publicidad para la difusión del servicio.

PLUSDISTRI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

Los ingresos y costos se reconocen siguiendo la política establecida por la Administración de la Compañía, la cual requiere la contabilización de dichos rubros únicamente cuando se ha recibido la documentación de respaldo proporcionada por los clientes y proveedores que corrobora el importe mensual de ingresos y costos por prestaciones diversas.

A diferencia de los costos anteriormente descritos, los demás gastos de los servicios son reconocidos en los resultados del año con base al criterio de devengamiento.

c) Activo fijo -

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada; el monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

d) Impuesto a la renta -

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR - CLIENTES

	<u>2013</u>
Dismedsa S.A.	755
Meisterblue S.A.	580
Coroporación Samborondon S.A. CORSAM	336
Jaifre S.A.	241
Otros Clientes	109
Total Cuentas por Cobrar Clientes	<u>2,021</u>

PLUSDISTRI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – IMPUESTOS POR RECUPERAR

	<u>2013</u>
Crédito tributario del impuesto al Valor Agregado IVA	748
Retenciones del Impuesto a la Renta	338
	<u>1,086</u>

A la fecha de emisión de estos estados financieros la totalidad de estos impuestos por recuperar ha sido compensada mediante declaraciones de impuestos respectivos.

5. ACTIVO FIJO

Composición:

	<u>2013</u>	<u>Tasa anual de depreciación</u>
		<u>%</u>
Maquinaria y Herramientas	1,100	10
	<u>1,100</u>	
Menos - depreciación acumulada	-170	
Total al 31 de diciembre	<u>930</u>	

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - ACREEDORES DIVERSOS

	<u>2013</u>
Fumipescon S.A.	3,170
	<u>3,170</u>

PLUSDISTRI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. PROVISIONES

	<u>Saldos al inicio</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldos al final</u>
<u>Año 2013</u>				
Impuestos por pagar	101	143 (1)	-439	(195)

- (1) Incluye aplicación de las retenciones en la fuente efectuadas durante el ejercicio económico 2013 por US\$338 generando un saldo a favor por US\$ 195; además incluye la aplicación de retenciones 2012 en la liquidación del Impuesto a la Renta 2012 por un valor de US\$100

8. GASTOS GENERALES

	<u>2013</u>
Sueldos y Beneficios Sociales	9,883
Aporte a la Seguridad Social	1,002
Suministros y Materiales	5,490
Depreciacion	110
	<u>16,485</u>

9. SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. Los años 2010 al 2012 se encuentran abiertos a fiscalización.