

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

EXTERPLAGAS S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
ACTIVO	2015	2016	Variación
ACTIVO CORRIENTE			
Caja -- Bancos	\$ 15.060,46	\$ 1.536,64	-\$ 13.523,82
Inversiones	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
Cuentas Por Cobrar corriente Clientes	\$ 12.519,82	\$ 18.442,67	\$ 5.922,85
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 45.536,34	\$ 50.373,56	\$ 4.837,22
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 390,07	\$ 0,00	-\$ 390,07
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 3.305,75	\$ 5.237,37	\$ 1.931,62
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 76.812,44	\$ 75.590,24	-\$ 1.222,20
Activos Fijos	\$ 17.470,00	\$ 17.470,00	\$ 0,00
(-) Depreciación acumulada activo fijo	-\$ 4.838,64	-\$ 7.757,31	-\$ 2.918,67
TOTAL ACTIVO FIJOS	\$ 12.631,36	\$ 9.712,69	-\$ 2.918,67
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 89.443,80	\$ 85.302,93	-\$ 4.140,87
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 7.558,45	\$ 3.686,88	-\$ 3.871,57
Obligaciones Bancarias y Financieras	\$ 0,00	\$ 9.720,09	\$ 9.720,09
Otras cuentas por pagar	\$ 876,31	\$ 3.768,72	\$ 2.892,41
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 910,73	\$ 1.382,87	\$ 472,14
Participación 15% trabajadores por pagar	\$ 730,53	\$ 774,27	\$ 43,74
Provisiones	\$ 3.826,38	\$ 5.181,54	\$ 1.355,16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 13.902,40	\$ 24.514,37	\$ 9.256,81
Obligaciones Bancarias y Financieras L/P	\$ 16.116,26	\$ 0,00	-\$ 16.116,26
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$ 16.116,26	\$ 0,00	-\$ 16.116,26
TOTAL DEL PASIVO	\$ 30.018,66	\$ 24.514,37	-\$ 6.859,45
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ 0,00
Utilidad ejercicios anteriores	\$ 54.485,45	\$ 56.983,88	\$ 2.498,43
Utilidad del ejercicio	\$ 4.139,69	\$ 3.004,68	-\$ 1.135,01
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 59.425,14	\$ 60.788,56	\$ 1.363,42
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 89.443,80	\$ 85.302,93	-\$ 5.496,03

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

EXTERPLAGAS S.A.
ESTADO RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS

Ventas Netas gravadas con tarifa 12%	\$ 169.860,26	12
Ventas Netas gravadas con tarifa 0%	\$ 5.076,00	
TOTAL INGRESOS	\$ 174.936,26	

COSTOS Y GASTOS

Costo De Inventario	\$ 8.394,43
Sueldos, Salarios y Beneficios sociales	\$ 65.061,81
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	\$ 23.410,76
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 4.444,75
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 12.579,58
Combustible	\$ 4.253,65
Suministro y materiales	\$ 22.823,27
Comisiones	\$ 133,81
Intereses Bancarios	\$ 1.487,27
Gastos de Gestión	\$ 2.395,95
Depreciación de activos fijos	\$ 2.918,67
Servicios públicos	\$ 1.500,94
Pago por otros bienes y servicios	\$ 20.369,55
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 169.774,44

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del ejercicio	\$ 5.161,82
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 774,27
(+) Gastos No deducibles locales	\$ 407,11
UTILIDAD GRAVABLE	\$ 4.794,66
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	\$ 1.054,82
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio	\$ 1.382,87
(+) Saldo Anticipo Pendiente de pago	\$ 1.382,87
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	\$ 2.842,35
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	\$ 2.395,02
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ 3.854,50

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

EXTERPLAGAS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>	<u>2016</u>
Cobros a los clientes por las ventas	164.176,19
Pagos a los proveedores por las compras	(166.479,77)
Pagos a y cuenta de los empleados	(730,53)
Pagos del impuesto a la renta	(910,73)
Dividendos pagados	-
Otros pagos por actividades de operación	(3.182,81)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(7.127,65)
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>	
Adquisición Propiedades y equipos, neto	-
Inversiones	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>	
Financiamiento por préstamos a largo plazo	(6.396,17)
Aumento de capital	-
Otros activos	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	(6.396,17)
Efectivo y equivalentes de efectivo	-13.523,82
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	15.060,46
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.536,64

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

1. Información Financiera

La Compañía Exterplagas s.a., se constituyó en la Provincia del Guayas – Cantón Guayaquil, como una sociedad Anónima, el 26 de Marzo del 2002 inscrita en el registro mercantil fojas 51.153 a 51.173 número 8101 y anotado bajo el número 12.210 del repertorio con fecha 25 de abril del 2002

La Compañía Exterplagas s.a. tiene su oficina matriz en Cantón Guayaquil –Cda Mapasingue Oeste Km. 5 ½ Vía a Daule Av. Segunda No 536 entre Cuarta y Quinta

Su actividad principal es la prestación de servicios de exterminación de plagas en la industria y el hogar

1. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.6.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2018 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, serán los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda en curso legal de la República de Ecuador

2. Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

- a) Reconocimiento de ingresos y gastos
- b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados
- c) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

3. Políticas contables

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación

3.1. Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

La empresa EXTERPLAGAS S.A., no ha registrado en el período 2016, ajuste por deterioro o por incobrabilidad a la cuenta Cuentas por Cobrar clientes.

3.2. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

3.3. Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual 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 lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, 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 revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

4.4. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos, 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 partida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida 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 costo de terminación y venta en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

4.6. Impuesto a la renta

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

4.7. Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias están conformados por la facturación por venta de materiales de construcción al por mayor y menor. Producto que es facturado con tarifa 14%.

4.9. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

ACTIVOS

5. Cuentas por cobrar Clientes

Al 31 de Diciembre Del 2016 las cuentas por cobrar – cliente son los siguientes:

CLIENTE	VALOR
AROSEMENA CORONEL IVAN CESAR	136,80
CENAG SA	89,80
COSTLE S A	19,30
DAVMERCORP S A	19,60
DEGEREMCIA SA	1.553,44
DISPROVEF ECUADOR S A	456,00
ECUATORIANA DE ALIMENTOS S A	3.879,68
ESLIVE S A	1.903,99
FIDEICOMISO PEP-C UCSG	112,00
FORZIBREM S A	191,11
GAVIRIA NARVAEZ CARLOS ANDRES	604,80
GILBERT GLOBAL BUSINESS S A	0,60
INGEPERFEC S A	50,40
INMUEBLES DEL PACIFICO S.A. INPACIFIC	2,40
INTERAGUA C LTDA	306,60
JIREH HELADERÍA Y PASTELERIA JIHEPAS S A	380,80
KERFULL SA	134,40
KEYFOODS SA	134,40
MERO VERA DAVID	21,24
MORALES FREIRE YAZMIN	85,50
NEGOCREATIVA S A	50,40
NUTRICOMPANY S A	100,80
OPTISEG CIA LTDA	136,80
PAEZ N. FLOR MARIA	195,20
PAUVAMAR S A	806,40
PLASTINEY S A	50,40
PROCAMARONEX C. LTDA	1.086,94
PRODUCTORA INTERNACIONAL DE COSMETICOS S A PRODUCOSMETIC	609,60
RAMIREZ VASCONEZ JENNIFER	134,40
SALINAS YACHT CLUB	1.941,80
SIDDHI S A	58,01
SOLPANECSA CIA LTDA	204,30
STELISA S A	235,20
TORRES CARLOS ING	134,40
VENETIANCORP S A	2.615,16
TOTAL	18.442,67

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

6. Crédito Tributario (Renta)

Corresponde a todas las retenciones en la fuente que nos han efectuado hasta el 31 de diciembre del 2016 por \$2.842,35 y créditos tributarios de años anteriores por un valor de \$2.395,02 que da un total de \$5.237,37

7. Cuentas Por Pagar Proveedores

Un Detalle al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas por pagar proveedores es el siguiente:

PROVEEDOR	VALOR
DISPROVEF ECUADOR S.A.	241,64
ECUAFARVET S.A.	423,03
FARMAGRO S.A.	1.828,23
FEBRES CORDERO COMPANIA DE COMERCIO SA	1.193,98
TOTAL	3.686,88

8. Obligaciones Bancarias (corto plazo)

Las obligaciones bancarias corresponden a un préstamo del banco Machala por un monto de \$20.000 quedando un saldo de \$9.720,09

9. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta para el año 2016 es de \$1.382,87 que corresponde al anticipo determinado el año anterior menos las retenciones que nos han efectuado por \$2.842,35 y crédito tributario de años anteriores \$2.395,02 quedando un saldo a favor por un monto de \$3.854,50

10. Provisiones

Las Provisiones corresponden a los beneficios sociales por pagar a los trabajadores por un valor de \$5.181,54

Exterplagas S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2016

11. Ingresos

En el Ejercicio económico 2016 los ingresos corresponden principalmente a prestaciones de servicios en la actividad de fumigación en su mayoría en locales comerciales por un monto de \$ 174,936,26, en el año 2015 los ingresos fueron de \$ 193,587,37 por lo que hubo una disminución en comparación con el año 2016 de \$ 18,651,11 que significa el 10,66%.



Ec. Elizabeth Elizalde Alvarez
Gerente General



CPA Walter Navarrete Franco
Contador