

**RIZOBACTER ECUATORIANA C. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 Diciembre del 2016**  
**(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

**ENTE ECONÓMICO.-** La compañía **RIZOBACTER ECUATORIANA C. LTDA.** se dedica al servicio de actividades sanitarias y ventas al por menor de insumos para el control de plagas. Fue creada El 28 de marzo de 1989 según el registro de expediente **27610** que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de **RUC 0990978875001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en la calle Agustín Freire Cdlá. La Herradura MZ 7 Solar 9.

**Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.-** Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

**Inventarios.-** Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

**Seguros y Pagos por Anticipados.-** Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

**Reconocimiento de los gastos.-** La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

**Nota 2.- Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja	2.345,34
Banco del Pacifico	1.496,94
Banco Bolivariano	3.383,04
Banco Produbanco	3.239,81
<b>Total</b>	<b>10.465,13</b>

**Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	148.068,30
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-204,37
<b>Total</b>	<b>147.863,93</b>

**Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Empleados	645,89
Préstamos a Empleados	50,00
Otras Cuentas por Cobrar	20.244,40
<b>Total</b>	<b>20.940,29</b>

**Nota 5.- Inventarios**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	8.016,62
Dispositivos Para el Control de Plagas	17.231,27
<b>Total</b>	<b>25.247,89</b>

**Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Seguros Prepagados	7.608,43
Gastos Anticipados Mantenimiento Activos Fijos	233,40
Pago Anticipado de Combustible	440,31
Anticipo de Viáticos	46,23
Intereses Acumulados por Pagar	4.082,38
Anticipo a Proveedores	8.759,75
<b>Total</b>	<b>21.170,50</b>

**Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	6,66
Crédito Retenciones Renta	19.090,79
<b>Total</b>	<b>19.097,45</b>

**Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	11.281,45
Vehiculos	278.010,53
Equipos de Fumigación	41.604,33
Equipo de Oficina	22.628,11
Equipos de Computación	18.175,64
Edificios	328,80
Licencias y Software	6.902,80
Depreciación Acumulada	-273.706,55
<b>Total</b>	<b>105.225,11</b>

**Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	38.783,44
Proveedores del Exterior	1.419,50
Compañía Relacionadas	4,39
<b>Total</b>	<b>40.207,33</b>

**Nota 10.- Otras Obligaciones Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	1.516,12
Iva Cobrado Ventas	5.033,89
Retenciones del 2%	4,50
Retenciones de Iva 70%	22,06
Impuesto a la Renta por Pagar	24.548,11
Impuesto a la Renta por Pagar 2015	7.216,33
less por Pagar	3.723,05
Aporte Individual 9.45%	2.301,83
Préstamos Quirografarios	1.304,96
Aporte Conyugué Empleados 3.41%	286,32
Beneficios Sociales	25.187,56
Participación de Trabajadores	8.552,26
Anticipos de Clientes	68,85
<b>Total</b>	<b>79.765,84</b>

**Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Tarjeta de Crédito	2.569,38
Préstamos Bancarios	38.218,86
<b>Total</b>	<b>40.788,24</b>

**Nota 12.- Otros Pasivos No Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Jubilación Patronal	32.968,00
Provisión por Desahucio	11.253,00
<b>Total</b>	<b>44.221,00</b>

**Nota 13.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	10.000,00
<b>Total</b>	<b>10.000,00</b>

**Nota 14.- Reservas**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	8.514,13
Otras Reservas	20.416,94
<b>Total</b>	<b>28.931,07</b>

**Nota 15.- Resultados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	88.982,19
Utilidad del Ejercicio	17.114,63
<b>Total</b>	<b>106.096,82</b>

**Nota 16.- Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	5.531,30
Dispositivos para el Control de Plagas	14.454,30
Servicio de Control de Plagas	1.071.770,67
Servicio de Capacitación	1.151,00
Servicio de Asesoría de Inocuidad	2.560,00
Devoluciones sobre ventas	-99.049,54
<b>Total</b>	<b>996.417,73</b>

**Nota 17.- Otros Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Multas	340,54
Otros Ingresos de Empleados	363,09
Otros Ingresos no Operacionales	6.081,31
<b>Total</b>	<b>6.784,94</b>

**Nota 18.- Costos de Ventas**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	10.174,06
Compras	105.514,94
Importaciones	12.071,31
(-) Inventario Final	-25.247,89
<b>Total</b>	<b>102.512,42</b>

**Nota 19.- Gastos de Personal**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Sueldos	175.133,24	73.819,49
Sobretiempo	51.295,84	3.937,41
Alimentación	13.157,93	12.985,60
Movilización	83,01	
Otros Ingresos	8.186,47	6.365,16
Bonificación por Desahucio	2.057,55	
Indemnización	5.133,18	
Beneficios Sociales	44.425,46	11.851,39
Aporte a la Seguridad Social	45.141,80	17.616,94
Jubilación Patronal	-	32.968,00
Desahucio	-	11.253,00
<b>Total</b>	<b>344.614,48</b>	<b>170.796,99</b>

**Nota 20.- Honorarios, Comisión y Dieta**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Honorarios Profesionales	1.785,42	15.791,53
Servicios Prestados	7.773,80	7.409,58
Servicios Médicos	6.531,82	504,00
<b>Total</b>	<b>16.091,04</b>	<b>23.705,11</b>

**Nota 21.- Arrendamientos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Arriendo de Oficina	3.913,08	14.934,78
<b>Total</b>	<b>3.913,08</b>	<b>14.934,78</b>

**Nota 22.-Mantenimiento y Reparaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	Operativos	Administrativos
Mantenimiento de Equipo de Computación	60,00	9.811,80
Mantenimiento de Muebles y Enseres	1.305,13	179,00
Mantenimiento de Vehiculos	21.199,86	210,00
Mantenimiento de Equipos de Oficina	269,94	435,00
Mantenimiento de Equipos de Fumigación	1.977,68	903,46
Mantenimiento de Instalaciones	-	1.248,73
<b>Total</b>	<b>24.812,61</b>	<b>12.787,99</b>

**Nota 23.- Combustibles y Lubricantes**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	Operativos	Administrativos
Combustible	7.081,82	8,77
Combustible Maquinas	961,21	-
<b>Total</b>	<b>8.043,03</b>	<b>8,77</b>

**Nota 24.- Publicidad**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	Operativos	Administrativos
Gastos por Propaganda	2.014,65	3.210,01
<b>Total</b>	<b>2.014,65</b>	<b>3.210,01</b>

**Nota 25.- Suministros y Materiales de Repuestos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	Operativos	Administrativos
Sumistros y Materiales	15.075,32	1.633,17
Utiles de Oficina	4.351,12	1.842,14
Equipos de Protección y Seguridad	11.188,19	-
Uniformes de Personal	6.236,07	-
<b>Total</b>	<b>36.850,70</b>	<b>3.475,31</b>

**Nota 26.- Transportes y Movilización**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Movilización	23.661,89	7.585,90
Transporte	-	40,46
Envío de Correspondencia	3.302,02	75,86
<b>Total</b>	<b>26.963,91</b>	<b>7.702,22</b>

**Nota 27.- Seguros y Reaseguros**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Seguro de Vehiculos	8.361,28	-
<b>Total</b>	<b>8.361,28</b>	<b>-</b>

**Nota 28.- Impuestos y Contribuciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Cuotas y Suscripciones	278,00	
Matriculas y Otros Trámites Vehiculares	3.970,50	
Impuestos Municipales	-	1.422,77
Contribución Superintendencia de Compañías	-	647,69
Otras Cuotas y Suscripciones	-	810,32
Permisos Ministerio de Salud Pública	-	43,92
Impuestos Salidas de Divisas	-	407,43
<b>Total</b>	<b>4.248,50</b>	<b>3.332,13</b>

**Nota 29.- Gastos de Viaje**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Pasajes Aéreos	1.464,72	9.633,64
Alimentación	676,31	488,85
Hospedaje	1.589,44	2.227,62
<b>Total</b>	<b>3.730,47</b>	<b>12.350,11</b>

**Nota 30.- Gastos de Gestión**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Almuerzos de Clientes	-	1.756,62
Obsequio de Clientes	-	18,08
<b>Total</b>	-	<b>1.774,70</b>

**Nota 31.- Depreciaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Vehículos	18.676,76	234,40
Fumigación	2.921,85	-
Equipos de Computación	-	1.431,66
Muebles y Enseres	-	436,70
Equipos de Oficina	-	626,99
Licencias y Software	-	1.042,63
<b>Total</b>	<b>21.598,61</b>	<b>3.772,38</b>

**Nota 32.- Servicios Básicos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Teléfono y Consumo Celular	1.959,16	7.822,22
Energía Eléctrica	-	4.953,31
Servicio de Internet	-	4.751,01
<b>Total</b>	<b>1.959,16</b>	<b>17.526,54</b>

**Nota 33.- Otros Gastos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Iva Cargado al Gasto	-	1.887,39
Servicios Contables	-	9.950,00
Gastos Varios gestión	-	8.389,23
Lavado de Uniformes	2.236,05	-
Capacitación de Personal	3.391,46	-
Recolección de Desechos	219,86	-
Agasajos	2.905,07	-
Provisión de Cuentas Incobrables	-	1.515,80
<b>Total</b>	<b>8.752,44</b>	<b>21.742,42</b>

**Nota 34.- Gastos No Deducibles**

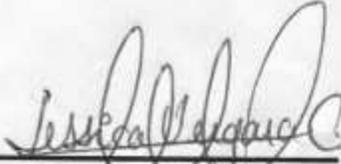
El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

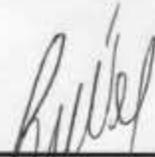
Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Multas Tributarias	-	69,69
Gastos sin Facturas	25.125,79	8.754,42
Retenciones Atrasadas de Clientes	-	655,49
Contribución Solidaria	-	3.127,20
<b>Total</b>	<b>25.125,79</b>	<b>12.606,80</b>

**Nota 35.- Gastos No Deducibles**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Intereses Bancarios	-	3.337,84
Gastos Financieros	-	515,51
Intereses Tarjeta de Crédito	-	114,81
Comisión Bancaria	-	901,09
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>4.869,25</b>

  
Cpa. Jéssica Vergara Castro  
C.I. 0920048030  
Reg. Nac. 10.209

  
Sr. Cantore Tomás  
C.I. 0919800938  
Gerente General