

RIZOBACTER ECUATORIANA C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2017
(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 Cda. 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 emitidos 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, Maquinarios 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 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja	1.706,54
Banco del Pacifico	2.978,19
Banco Bolivariano	11.489,18
Banca Produbanco	3.460,32
Banco del Pichincha	40.511,46
Total	60.145,69

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	189.305,63
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-1.907,20
Cruce de Cuentas	86,01
Cheque Pasado	495,00
Total	187.979,44

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Empleados	58,95
Préstamos a Empleados	149,17
Otras Cuentas por Cobrar	17.189,32
Total	17.397,44

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	2.702,08
Dispositivos Para el Control de Plagas	8.546,67
Total	11.248,75

Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Seguros Prepagados	6.031,49
Gastos Anticipados Mantenimiento Activos Fijos	236,25
Pago Anticipado de Combustible	786,13
Anticipo de Viáticos	975,12
Intereses Acumulados por Pagar	2.395,94
Anticipo a Proveedores	6.840,83
Total	17.265,76

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	0,10
Crédito Retenciones Renta	20.443,78
Total	20.443,88

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	12.490,45
Vehiculos	278.010,53
Equipos de Fumigación	52.171,37
Equipo de Oficina	22.999,11
Equipos de Computación	21.397,68
Edificios	328,80
Licencias y Software	6.902,80
Depreciación Acumulada	-302.780,35
Total	91.520,39

Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	61.014,15
Total	61.014,15

Nota 10.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	5.103,49
Iva Cobrado Ventas	4.229,70
Impuesto a la Renta por Pagar	33.646,47
less por Pagar	7.390,14
Préstamos Quirografarios	1.683,20
Préstamos Hipotecarios	390,69
Aporte Conyugue Empleados 3.41%	272,00
Beneficios Sociales	29.473,55
Participación de Trabajadores	11.359,45
Anticipos de Clientes	2.585,67
Ing. Carlos Cantore	260,88
Total	96.385,24

Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Tarjeta de Crédito	435,92
Préstamos Bancarios	30.821,09
Total	31.257,01

Nota 12.- Otros Pasivos No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Jubilación Patronal	34.074,66
Provisión por Desahucio	14.362,00
Total	48.436,66

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	10.000,00
Total	10.000,00

Nota 14.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	8.514,13
Otras Reservas	20.416,94
Total	28.931,07

Nota 15.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	106.096,82
Utilidad Ejercicio Actual	23.880,40
Total	129.977,22

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	
Dispositivos para el Control de Plagas	9.157,70
Servicio de Control de Plagas	922.045,66
Fumigación de Contenedores	234.535,87
Gasificación de Contenedores	8.825,00
Devoluciones sobre ventas	-90.092,63
Total	1.084.471,60

Nota 17.- Otros Ingresos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Multas	251,70
Otros Ingresos de Empleados	1.015,98
Otros Ingresos no Operacionales	112,82
Total	1.380,50

Nota 18.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Inventario Inicial	25.247,89	
Compras	91.940,23	
Importaciones	3.679,31	
(-) Inventario Final	-11.248,75	
Total	109.618,68	

Nota 19.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Sueldos	197.882,49	67.741,15
Sobretiempo	49.139,53	2.324,46
Alimentación	22.616,67	12.172,40
Otros Ingresos	10.716,75	6.264,64
Bonificación por Desahucio	2.432,08	
Indemnización	1.125,00	
Beneficios Sociales	49.201,50	10.802,95
Aporte a la Seguridad Social	51.309,70	15.896,81
Jubilación Patronal	-	10.603,00
Desahucio	-	6.259,00
Total	384.453,72	132.064,41

Nota 20.- Honorarios, Comisión y Dieta

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Honorarios Profesionales	5.596,94	18.500,99
Servicios Prestados	9.400,38	3.769,87
Servicios Médicos	4.200,07	
Total	19.197,39	22.270,86

Nota 21.- Arrendamientos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Arriendo de Oficina	4.761,00	31.423,91
Total	4.761,00	31.423,91

Nota 22.-Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Mantenimiento de Equipo de Computación	1.864,14	8.958,15
Mantenimiento de Muebles y Enseres	3,76	373,50
Mantenimiento de Vehiculos	22.674,72	-
Mantenimiento de Equipos de Oficina	-	461,78
Mantenimiento de Equipos de Fumigación	2.580,33	108,84
Mantenimiento de Instalaciones	-	7.241,25
Total	27.122,95	17.143,52

Nota 23.- Combustibles y Lubricantes

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Combustible	8.582,31	17,54
Combustible Maquinas	668,20	-
Total	9.250,51	17,54

Nota 24.- Publicidad

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Gastos por Propaganda	1.266,67	608,35
Total	1.266,67	608,35

Nota 25.- Suministros y Materiales de Repuestos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Sumistros y Materiales	26.268,71	3.357,94
Utiles de Oficina	5.011,93	1.348,18
Equipos de Protección y Seguridad	10.945,55	-
Uniformes de Personal	7.516,40	468,76
Total	49.742,59	5.174,88

Nota 26.- Transportes y Movilización

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Movilización	3.677,53	3.539,80
Transporte	14,79	-
Envío de Correspondencia	2.070,63	102,48
Total	5.762,95	3.642,28

Nota 27.- Seguros y Reaseguros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Seguro de Vehículos	10.100,05	-
Total	10.100,05	-

Nota 28.- Impuestos y Contribuciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Cuotas y Suscripciones	-	-
Matriculas y Otros Trámites Vehiculares	2.309,65	-
Impuestos Municipales	91,14	2.863,04
Contribución Superintendencia de Compañías	-	266,01
Otras Cuotas y Suscripciones	-	1.155,00
Permisos Ministerio de Salud Pública	90,00	90,00
Servicio de Bombero	50,00	-
Impuesto Salida de Divisas	-	340,39
Total	2.540,79	4.714,43

Nota 29.- Gastos de Viaje

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Pasajes Aéreos	36,40	2.014,14
Alimentación	208,63	-
Hospedaje	1.898,71	1.156,08
Total	2.143,74	3.180,22

Nota 30.- Gastos de Gestión

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Almuerzos de Clientes	-	-
Obsequio de Clientes	15,38	200,00
Total	15,38	200,00

Nota 31.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Vehículos	20.359,68	-
Fumigación	4.322,63	-
Equipos de Computación	-	2.058,45
Muebles y Enseres	-	616,44
Equipos de Oficina	-	876,11
Licencias y Software	-	1.441,15
Total	24.682,31	4.992,15

Nota 32.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Teléfono y Consumo Celular	208,49	14.476,88
Energía Eléctrica	-	4.123,35
Servicio de Internet	-	2.535,00
Total	208,49	21.135,23

Nota 33.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Iva Cargado al Gasto	-	-20,23
Servicios Contables	-	12.000,00
Gastos Varios gestión	-	5.101,60
Lavado de Uniformes	2.851,25	-
Capacitación de Personal	849,00	-
Recolección de Desechos	707,60	-
Agasajos	4.103,59	-
Provisión de Cuentas Incobrables	-	1.831,06
Total	8.511,44	18.912,43

Nota 34.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Multas Tributarias	-	-
Gastos sin Facturas	58.690,99	27.602,28
Retenciones Atrasadas de Clientes	-	3,35
Contribución Solidaria	-	-
Total	58.690,99	27.605,63

Nota 35.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldo	
	Operativos	Administrativos
Intereses Bancarios	-	4.112,42
Gastos Financieros	-	153,16
Intereses Tarjeta de Crédito	-	54,95
Comisión Bancaria	-	2.697,41
Total	-	7.017,94


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


 Sr. Cantore Tomás
 C.I. 0919880938
 Gerente General