

RIZOBACTER ECUATORIANA C. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2018

(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 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 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja	4,979.34
Banco del Pacifico	1,978.31
Banco Bolivariano	14,385.45
Banco Produbanco	7,429.08
Banco del Pichincha	47,248.02
Total	76,020.20

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	274,107.01
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-2,542.67
Cruce de Cuentas	1,533.51
Cheque Posfechado	423.05
Total	273,520.90

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Empleados	2,746.56
Préstamos a Empleados	250.00
Otras Cuentas por Cobrar	83.92
Total	3,080.48

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	3,244.60
Dispositivos Para el Control de Plagas	9,300.56
Importaciones en tránsito	-450.00
Total	12,095.16

Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Seguros Prepagados	5,030.34
Gastos Anticipados Mantenimiento Activos Fijos	47.25
Pago Anticipado de Combustible	1,379.79
Anticipo de Viáticos	911.73
Intereses Acumulados por Pagar	1,966.66
Anticipo a Proveedores	7,201.92
Total	16,537.69

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Renta	28,676.71
Total	28,676.71

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	14,834.01
Vehiculos	328,671.24
Equipos y Herramientas	2,750.00
Equipos de Fumigación	72,248.85
Equipo de Oficina	24,895.94
Equipos de Computación	23,166.25
Edificios	328.80
Licencias y Software	6,902.80
Depreciación Acumulada	-336,226.01
Total	137,571.88

Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	47,836.94
Proveedor del Exterior	1,872.00
Total	49,708.94

Nota 10.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Impuestos por Pagar	9,696.17
Iva Cobrado Ventas	-
Impuesto a la Renta por Pagar	57,474.61
less por Pagar	11,445.17
Préstamos Quirografarios	-11.64
Préstamos Hipotecarios	-0.02
Aporte Conyugué Empleados 3.41%	508.19
Beneficios Sociales	36,396.52
Participación de Trabajadores	31,200.15
Anticipos de Clientes	2,166.97
Ing. Carlos Cantore	9,648.24
Total	158,524.36

Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Tarjeta de Crédito	3,765.35
Préstamos Bancarios	24,757.94
Total	28,523.29

Nota 12.- Otros Pasivos No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
Jubilación Patronal	43,417.00
Provisión por Desahucio	15,042.00
Total	58,459.00

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 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 2018 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 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	100,886.34
Utilidad Ejercicio Actual	112,470.02
Total	213,356.36

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	2,351.80
Dispositivos para el Control de Plagas	15,162.66
Servicio de Control de Plagas	970,025.45
Servicios Administrativos	1,650.00
Fumigación de Contenedores	663,105.38
Gasificación de Contenedores	350.00
Devoluciones sobre ventas	-135,985.91
Total	1,516,659.38

Nota 17.- Otros Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Multas	251.70
Otros Ingresos de Empleados	1,015.98
Otros Ingresos no Operacionales	112.82
Total	3,173.77

Nota 18.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	11,248.75
Compras	110,226.88
Importaciones	6,600.87
(-) Inventario Final	-12,545.16
Total	115,531.34

Nota 19.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Sueldos	235,411.51	70,083.92
Sobretiempo	56,098.90	4,110.86
Bonos a Empleados	5,200.00	8,601.70
Alimentación	30,709.21	10,921.00
Movilización de Empleados	-	-
Otros Ingresos	11,974.86	5,319.98
Indemnización	4,390.94	-
Incentivos de Personal	561.85	387.84
Beneficios Sociales	58,225.11	12,327.57
Gastos por Accidentes de Trabajo	57.73	-
Aporte a la Seguridad Social	59,891.88	17,960.98
Jubilación Patronal	-	9,342.34
Desahucio	-	2,412.97
Total	462,521.99	141,469.16

Nota 20.- Honorarios, Comisión y Dieta

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Honorarios Profesionales	2,122.48	34,507.62
Servicios Prestados	21,112.62	636.95
Servicios Médicos	250.00	623.30
Honorarios a Extranjeros	7,461.55	-
Total	30,946.65	35,767.87

Nota 21.- Arrendamientos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Arriendo de Oficina	6,399.90	48,521.76
Total	6,399.90	48,521.76

Nota 22.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Mantenimiento de Equipo de Computación	3,663.80	11,895.85
Mantenimiento de Muebles y Enseres	44.50	76.04
Mantenimiento de Vehiculos	25,966.31	-
Mantenimiento de Equipos de Oficina	-	230.00
Mantenimiento de Equipos de Fumigación	6,291.39	8.93
Mantenimiento de Instalaciones	-	4,109.61
Total	35,966.00	16,320.43

Nota 23.- Combustibles y Lubricantes

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Combustible	11,739.49	-
Combustible Maquinas	957.91	-
Total	12,697.40	-

Nota 24.- Publicidad

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Gastos por Propaganda	6,222.54	3,241.78
Total	6,222.54	3,241.78

Nota 25.- Suministros y Materiales de Repuestos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	Operativos	Administrativos
Sumistros y Materiales	28,707.21	1,312.86
Utiles de Oficina	10,038.76	2,352.37
Equipos de Protección y Seguridad	16,130.09	-
Uniformes de Personal	8,071.08	1,036.77
Total	62,947.14	4,702.00

Nota 26.- Transportes y Movilización

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	Operativos	Administrativos
Movilización	60,047.51	5,653.17
Transporte	31,214.05	-
Envío de Correspondencia	3,089.04	1,120.67
Total	94,350.60	6,773.84

Nota 27.- Seguros y Reaseguros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	Operativos	Administrativos
Seguro de Vehículos	6,819.02	-
Seguros Contra Incendio, Otros	2,573.22	-
Total	9,392.24	-

Nota 28.- Impuestos y Contribuciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS	
	Operativos	Administrativos
Cuotas y Suscripciones	-	-
Matriculas y Otros Trámites Vehiculares	4,118.40	-
Impuestos Municipales	65.00	4,071.37
Contribución Superintendencia de Compañías	-	308.56
Otras Cuotas y Suscripciones	455.00	1,247.00
Permisos Ministerio de Salud Pública	46.32	46.32
Servicio de Bombero	75.00	410.00
Impuesto Salida de Divisas	-	194.29
Total	4,759.72	6,277.54

Nota 29.- Gastos de Viaje

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Pasajes Aéreos	1,458.43	5,787.38
Alimentación	1,897.89	326.44
Hospedaje	3,817.42	3,646.79
Total	7,173.74	9,760.61

Nota 30.- Gastos de Gestión

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Almuerzos de Clientes	-	18.93
Obsequio de Clientes	89.80	138.45
Total	89.80	157.38

Nota 31.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Vehículos	20,385.28	-
Fumigación	6,240.93	-
Equipos de Computación	2,909.76	-
Muebles y Enseres	2,610.94	-
Equipos de Oficina	1,029.34	-
Licencias y Software	298.53	-
Equipos y Herramientas	22.92	-
Total	33,497.70	-

Nota 32.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Teléfono y Consumo Celular	440.88	13,777.54
Energía Eléctrica	410.47	3,912.83
Servicio de Internet	-	3,109.63
Total	851.35	20,800.00

Nota 33.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Iva Cargado al Gasto	-	1,510.01
Servicios Contables	-	15,560.00
Gastos Varios gestión	-	-
Lavado de Uniformes	1,204.36	-
Capacitación de Personal	3,590.00	-
Recolección de Desechos	1,683.84	-
Agasajos	4,307.58	-
Provisión de Cuentas Incobrables	-	5,163.27
Varios Gestión Administrativa	-	15,432.18
Total	10,785.78	37,665.46

Nota 34.- Gastos No Deducibles

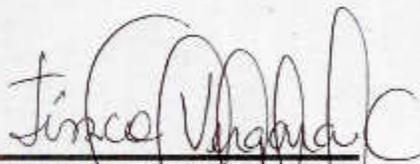
El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

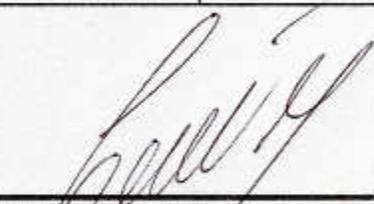
Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Multas Tributarias	-	-
Gastos sin Facturas	52,084.09	39,209.69
Retenciones Asumidas	-	7.52
Retenciones Atrasadas de Clientes	-	2.30
Contribución Solidaria	-	-
Total	52,084.09	39,219.51

Nota 35.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Intereses Bancarios	-	3,926.22
Gastos Financieros	-	-
Intereses Tarjeta de Crédito	-	33.02
Comisión Bancaria	-	4,570.19
Total	-	8,529.43


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


 Sr. Cantore Tomás
 C.I. 0919800938
 Gerente General