

RIZOBACTER ECUATORIANA C. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2019
(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 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja	2,944.64
Banco del Pacifico	4,718.07
Banco Bolivariano	32,312.86
Banco Produbanco	5,522.39
Banco del Pichincha	3,441.10
Total	48,939.06

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	326,144.79
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-2,266.83
Cheque protestado	4,611.38
Cheque posfechado	331.53
Total	328,820.87

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Empleados	2,159.91
Préstamos a Empleados	1,530.65
Otras Cuentas por Cobrar	954.27
Total	4,644.83

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	5,284.01
Dispositivos Para el Control de Plagas	17,717.89
Importaciones en tránsito	-1,037.80
Total	21,964.10

Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Seguros Prepagados	3,347.67
Gastos Anticipados Mantenimiento Activos Fijos	-218.75
Pago Anticipado de Combustible	35.32
Anticipo de Viáticos	1,419.67
Intereses Acumulados por Pagar	1,735.75
Anticipo a Proveedores	22,107.92
Total	28,427.58

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Retenciones de Iva	2,692.54
Crédito Tributario por Retenciones Renta	29,875.65
Total	32,568.19

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	18,510.51
Vehiculos	184,705.35
Equipos y Herramientas	2,750.00
Equipos de Fumigación	76,330.06
Equipo de Oficina	25,341.48
Equipos de Computación	33,834.57
Edificios	328.80
Licencias y Software	6,902.80
Depreciación Acumulada	-218,448.11
Total	130,255.46

Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	61,574.44
Proveedor del Exterior	11,142.35
Total	72,716.79

Nota 10.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	3,091.42
Iva Cobrado Ventas	-

<i>Impuesto a la Renta por Pagar</i>	41,257.82
<i>less por Pagar</i>	9,269.25
<i>Préstamos Quirografarios</i>	-11.64
<i>Préstamos Hipotecarios</i>	173.54
<i>Aporte Conyugué Empleados 3.41%</i>	816.40
<i>Beneficios Sociales</i>	40,580.04
<i>Participación de Trabajadores</i>	20,902.43
<i>Anticipos de Clientes</i>	4,593.10
<i>Ing. Carlos Cantore</i>	9,795.58
<i>Cuentas por Pagar Exceptioncorp</i>	4,000.00
Total	134,467.94

Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Tarjeta de Crédito</i>	1,642.02
<i>Préstamos Bancarios</i>	22,415.79
Total	24,057.81

Nota 12.- Otros Pasivos No Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Jubilación Patronal</i>	57,919.00
<i>Provisión por Desahucio</i>	22,282.00
Total	80,201.00

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Capital Social</i>	10,000.00
Total	10,000.00

Nota 14.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	SalDOS
<i>Reserva Legal</i>	8,514.13
<i>Otras Reservas</i>	20,416.94
Total	28,931.07

Nota 15.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	174,912.88
Utilidad Ejercicio Actual	70,332.60
Total	245,245.48

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	8,481.60
Dispositivos para el Control de Plagas	24,425.84
Servicio de Control de Plagas	1,044,146.95
Servicios de capacitación	3,390.00
Fumigación de Contenedores	637,233.06
Devoluciones sobre ventas	-102,108.22
Total	1,615,569.23

Nota 17.- Otros Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Multas	293.08
Otros Ingresos de Empleados	1,935.00
Otros Ingresos no Operacionales	8,109.26
Total	10,337.34

Nota 18.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre, del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	12,545.16
Compras	133,778.41
Importaciones	16,229.29
(-) Inventario Final	-23,001.90
Ajustes	-4,346.95
Total	135,204.01

Nota 19.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Sueldos	253,448.42	86,975.15
Sobretiempo	71,463.35	4,087.11
Bonos a Empleados	1,950.00	2,150.00
Alimentación	28,124.51	18,198.50

Otros Ingresos	15,463.84	4,527.60
Indemnización	5,951.50	2,382.70
Incentivos de Personal	182.00	93.63
Gastos por Accidentes de Trabajo	32.90	-
Gasto por Aporte Patronal	39,471.31	11,518.30
Gastos por Fondos de Reserva	22,671.01	7,762.00
Iece	1,773.76	513.11
Secap	1,773.76	513.11
Gastos por Décimo tercero	29,562.23	9,864.03
Gastos por Décimo cuarto	19,757.80	3,806.84
Vacaciones	14,781.22	4,275.36
Jubilación Patronal	-	14,502.00
Desahucio	-	10,141.56
Total	506,407.61	181,311.00

Nota 20.- Honorarios, Comisión y Dieta

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Honorarios Profesionales	957.31	42,507.10
Servicios Prestados	27,676.32	8,522.24
Servicios Médicos	7,471.00	954.10
Honorarios a Extranjeros	111.11	300.00
Total	36,215.74	52,283.44

Nota 21.- Arrendamientos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Arriendo de Oficina	10,101.90	27,521.76
Total	10,101.90	27,521.76

Nota 22.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Mantenimiento de Equipo de Computación	738.28	20,493.28
Mantenimiento de Muebles y Enseres	10.00	238.57
Mantenimiento de Vehiculos	34,772.63	-
Mantenimiento de Equipos de Oficina	70.41	2,568.00
Mantenimiento de Equipos de Fumigación	4,346.28	208.30
Mantenimiento de Instalaciones	-	5,749.38
Total	39,937.60	29,257.53

Nota 23.- Combustibles y Lubricantes

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Combustible	13,871.88	-
Combustible máquinas	1,297.19	-
Total	15,169.07	-

Nota 24.- Publicidad

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Gastos por Propaganda	8,787.04	4,528.50
Total	8,787.04	4,528.50

Nota 25.- Suministros y Materiales de Repuestos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Sumistros y Materiales	36,489.42	1,894.69
Útiles de Oficina	6,166.96	3,372.37
Equipos de Protección y Seguridad	9,900.43	-
Uniformes de Personal	9,609.09	2,286.48
Total	62,165.90	7,553.54

Nota 26.- Transportes y Movilización

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Movilización	26,168.20	4,331.34
Transporte	124,132.49	443.43
Envío de Correspondencia	3,097.53	2,102.25
Total	153,398.22	6,877.02

Nota 27.- Seguros y Reaseguros

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Seguro de Vehículos	7,767.82	-
Seguros Contra Incendio, Otros	2,464.90	-
Total	10,232.72	-

Nota 28.- Impuestos y Contribuciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Cuotas y Suscripciones	540.00	1,298.00
Matriculas y Otros Trámites Vehiculares	4,901.81	-
Impuestos Municipales	-	3,904.08
Contribución Superintendencia de Compañías	-	416.10
Otras Cuotas y Suscripciones	-	-
Permisos Ministerio de Salud Pública	-	94.56
Servicio de Bombero	-	535.00
Impuesto Salida de Divisas	-	667.32
Total	5,441.81	6,915.06

Nota 29.- Gastos de Viaje

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Pasajes Aéreos	7,562.93	8,826.89
Alimentación	8,359.68	2,062.12
Hospedaje	5,366.58	5,125.91
Total	21,289.19	16,014.92

Nota 30.- Gastos de Gestión

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Almuerzos de Clientes	-	-
Obsequio de Clientes	8.44	-
Total	8.44	-

Nota 31.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Vehículos	20,474.56	-
Equipo de fumigación	6,862.78	-
Equipos de Computación	3,985.66	-
Muebles y Enseres	2,746.18	-
Equipos de Oficina	1,129.95	-

Licencias y Software	298.53	180.00
Equipos y Herramientas	68.76	-
Total	35,566.42	180.00

Nota 32.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Teléfono y Consumo Celular	1,348.81	10,393.12
Energía Eléctrica	-	3,884.62
Servicio de Internet	2,709.19	3,936.84
Total	4,058.00	18,214.58

Nota 33.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Iva Cargado al Gasto	-	252.00
Servicios Contables	-	16,150.00
Gastos Varios gestión	-	12,887.31
Lavado de Uniformes	83.94	-
Capacitación de Personal	7,719.87	-
Recolección de Desechos	1,595.02	-
Agasajos	3,374.09	-
Provisión de Cuentas Incobrables	-	-
Varios Gestión Administrativa	-	-
Total	12,772.92	29,289.31

Nota 34.- Gastos No Deducibles

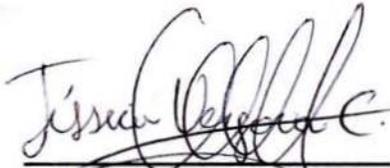
El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Multas Tributarias	-	210.85
Gastos sin Facturas	36,900.57	7,132.38
Retenciones Asumidas	-	681.35
Retenciones Atrasadas de Clientes	-	5,614.14
Contribución Solidaria	-	-
Total	36,900.57	13,638.72

Nota 35.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos	
	Operativos	Administrativos
Intereses Bancarios	-	3,163.45
Gastos Financieros	-	-
Intereses Tarjeta de Crédito	-	167.77
Comisión Bancaria	-	4,050.13
Total	-	7,381.35



Cpá. Jéssica Vergara Castro
Contadora
C.I. 0920048030
Reg. Nac. 10.209



Sr. Tomás Cantore
C.I. 0919800938
Gerente General