

EXCEPTIONCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2014
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **EXCEPTIONCORP S.A.** tiene como actividad principal venta de Servicios de Asesoría Sanitaria.; con número de **RUC 0992672331001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil Puerto Santa Ana Edificio The Point Piso 16 Oficina 1611

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 Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	Saldos
Caja Chica	866,70
Banco Bolivariano	3.589,09
Total	4.455,79

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2014.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	38.927,16
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-
Total	38.927,16

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de Otras Cuentas por cobrar al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Empleados	229,79
Total	229,79

Nota 5.- Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Proveedores	709,00
Total	709,00

Nota 6.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	9.824,41
Equipos y Trampas	35825,90
Importaciones en Tránsito	3.565,06
Total	49.215,37

Nota 7.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Credito Tributario por Compras	-
Crédito Tributario por Retenciones IVA	12.003,06
Total	12.003,06

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

DESCRIPCION	EDIFICIOS	EQUIPO OFICINA	EQUIPO COMPUTACION	VEHICULO	TOTAL
01-ene-14	-	-	2.270,00	7.000,00	9.270,00
Revaluación	-			-	-
Adiciones	-	-	829,63	-	829,63
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-
31-dic-14	-	-	3.099,63	7.000,00	10.099,63
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-
(-) Dep. acum.	-	-	(588,76)	(4.550,13)	(5.138,89)
31-dic-14	-	-	(588,76)	(4.550,13)	(5.138,89)
Neto en Libros	-	-	2.510,87	2.436,14	4.960,74

Nota 9.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	20.019,31
Proveedores del Exterior	14.963,32
Relacionadas	15.889,99
Total	50.872,62

Nota 10.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	
Instituciones del Estado	
Impuestos por Pagar (SRI)	527,63
Obligaciones Patronales (IESS)	793,48
ISD por Pagar	1.187,44
Impuesto a la Renta por Pagar	4.132,86
Subtotal	6.641,41

Beneficios a Empleados

Décimo Tercero Por Pagar	267,22
Décimo Cuarto por Pagar	579,90
Vacaciones	671,39
Fondos de Reservas	1,68
Nómina por Pagar	6,09
Participación trabajadores	4.143,03
Subtotal	5.669,31

Total	12.310,72
--------------	------------------

Nota 11.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Clientes	382,26
Total	382,26

Nota 12.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	6.000,00
Total	6.000,00

Nota 13.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	361,60
Total	361,60

Nota 14.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Anteriores Año Anteriores	23.553,21
Resultado Ejercicio Actual	17.020,50
Total	40.573,71

Nota 15.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas 12%	1.847.472,50
Total	1.847.472,50

Nota 16.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2014 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Inventario Inicial	33.641,67
(+) Compras	56.916,86
(+) Importaciones	52.888,82
(-) Inventario final	-45.650,31
Total	97.797,04

Nota 17.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales	
Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	16.220,94
Décimo Tercero	1.527,74
Décimo Cuarto	362,62
Fondo de Reserva	827,78
Aporte Patronal	2.016,77
Alimentación	1.479,88
Movilización	1.013,51
Desahucio	88,00
Uniformes	442,20
Gastos Médicos	2.212,03
Comisiones a Empleados	100,00
Salario Digno	109,83

Despido Intempestivo	1.164,00
Bono a Empeados	371,45
Total	27.936,76

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	1.236,89
Servicios Prestados	1.416,16
Total	2.653,04

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehículos	680,22
Mantenimiento de Equipo de Oficina	160,15
Mantenimiento de Muebles y Enseres	76,00
Mantenimiento de Equipo de Computación	810,40
Total	1.726,78

Movilizacion y Transporte

Cuentas	Saldos
Gastos de Movilización	190,63
Gastos de Peaje y Parqueo	0,86
Gastos de Envio de Correspondencia	211,37
Total	402,86

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	363,02
Total	363,02

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Equipo de Computación	98,13
Vehiculos	373,34
Total	471,47

Seguros

Cuentas	Saldos
Seguro de Vehiculos	125,32
Total	125,32

Seguros

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	5.440,00
Arriendo de Bodega	40,00
Total	5.480,00

Cuotas y Suscripciones

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	25,68
Permisos Municipales	60,96
Matricula de Vehículo	55,37
Soat	21,66
Afiliación SGS	102,80
Permiso Ministerio de Salud Pública	32,64
Total	299,12

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
Teléfono y Consumo Celular	1.326,00
Agua	8,57
Servicio de Internet	125,06
Total	1.459,64

Otros Gastos

Cuentas	Saldos
Iva Cargado al Gasto	1.623,62
Útiles de Oficina	818,58
Servicios Contables	2.600,00
Impuesto de Salidas de Divías	1.101,11
Materiales y Aseo de Limpieza	304,70
Gastos de Gestión	385,32
Consumo Interno y Muestras	718,17
Obsequio de Clientes	596,80
Canastas Navideñas	616,00
Otros Gastos Administrativos	3.178,02
Total	11.942,31

Gastos No Deducibles

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	298,93
Interes y Multas Tributarias	58,40
Gastos sin Facturas	2.180,78
Ajuste de Redondeo	0,03
Total	2.538,14

Nota 18.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	24.331,42
Décimo Tercero	2.291,62
Décimo Cuarto	543,94
Fondo de Reserva	1.241,67
Aporte Patronal	3.025,16
Alimentación	2.219,83
Movilización	1.520,26
Desahucio	132,00
Uniformes	663,29
Gastos Médicos	3.318,05
Comisiones a Empleados	150,00
Salario Digno	164,75
Despido Intempestivo	1.746,00
Bono a Empeados	557,17
Total	41.905,15

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	1.855,33
Servicios Prestados	2.124,23
Total	3.979,57

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehículos	1.020,34
Mantenimiento de Equipo de Oficina	240,23
Mantenimiento de Muebles y Enseres	114,00
Mantenimiento de Equipo de Computación	1.215,60
Total	2.590,16

Movilizacion y Transporte

Cuentas	Saldos
Gastos de Movilización	285,95
Gastos de Peaje y Parqueo	1,28
Gastos de Envio de Correspondencia	317,05
Total	604,28

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	544,53
Total	544,53

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Equipo de Computación	147,19
Vehiculos	560,02
Total	707,21

Seguros

Cuentas	Saldos
Seguro de Vehiculos	187,98
Total	187,98

Seguros

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	8.160,00
Arriendo de Bodega	60,00
Total	8.220,00

Cuotas y Suscripciones

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	38,53
Permisos Municipales	91,45
Matricula de Vehiculo	83,06
Soat	32,49
Afiliación SGS	154,20
Permiso Ministerio de Salud Pública	48,96
Total	448,68

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
Teléfono y Consumo Celular	1.989,00
Agua	12,86
Servicio de Internet	187,60
Total	2.189,45

Otros Gastos	
Cuentas	Saldos
Iva Cargado al Gasto	2.435,43
Utiles de Oficina	1.227,86
Servicios Contables	3.900,00
Impuesto de Salidas de Divias	1.651,67
Materiales y Aseo de Limpieza	457,04
Gastos de Gestión	577,97
Comisión Tarjeta de Crédito	17,78
Consumo Interno y Muestras	1.077,26
Servicios Materiales Eléctricos	5.292,00
Gasto de Embarque	940,77
Obsequio de Clientes	895,20
Canastas Navideñas	924,00
Otros Gastos de Ventas	863,01
Total	20.260,00

Gastos No Deducibles

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	448,39
Interes y Multas Tributarias	87,60
Gastos sin Facturas	3.271,17
Ajuste de Redondeo	0,04
Total	3.807,20

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Movilización y Transporte	82,30
Alimentación	58,84
Hospedaje	124,06
Total	265,20

Nota 19.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Emisión de Chequeras	90,00
Comisiones Bancarias	1.210,04
Total	1.300,04


 Carlos Cantore Casal
 Gerente General
 CC.1707990907


 CPA. Jessica Vergara Castro
 Contadora
 CC. 0920048030