

EXCEPTIONCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2015

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **EXCEPTIONCORP S.A.** tiene como actividad principal de Control de plagas, asesoría sanitaria, importaciones y ventas de insumos para dicha actividad, inspecciones sanitarias, desinfecciones, fumigaciones etc, con número de RUC 0992672331001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas y Expediente # 61134 de acuerdo a la Superintendencia de Compañías. Sus oficinas están establecidas en la ciudad de Guayaquil en el Km 2,5 Vía Juan Tanca Marengo solar 9 y Av. Fco. de Orellana.

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.

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 el 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; éste es 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; ya que dichos impuestos no son recuperables.

Propiedad, Planta y Equipo.- La propiedad planta y equipo de la compañía 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; aplicamos 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 servicios ; ó son transferidos de manera física al cliente 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 al 31 de Diciembre del 2015 lo conforman:

Cuentas	Saldo
Caja Chica	153,30
Banco Bolivariano	10.022,42
Total	10.175,72

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2015.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Clientes Locales	29.382,03
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(287,87)
Total	29.094,16

Nota 4.-Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Anticipo a Empleados	26,83
Préstamos a Empleados	229,47
Total	256,30

Nota 5.-Pagos Anticipados

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Anticipo de Proveedores	6.778,06
Total	6.778,06

Nota 6.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Insumos	11.379,78
Equipos y Trampas	47.203,38
Total	58.583,16

Nota 7.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Retenciones IVA	9.141,34
Total	9.141,34

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

DESCRIPCION	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQ. COMPUTACION	TOTAL
01-ene-15	-	-	3.099,63	3.099,63
Revaluación	-	-	-	-
Adiciones	-	-	117,00	117,00
Retiros /Vtas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-
31-dic-15	-	-	3.216,63	3.216,63
				-
Retiros /Vtas	-	-	-	-
(-) Dep. acum.	-	-	(930,30)	(930,30)
31-dic-15	-	-	(930,30)	(930,30)
Neto en Libros	-	-	2.286,33	2.286,33

Nota 9.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	9.772,23
Proveedores del Exterior	8.809,61
Total	18.581,84

Nota 10.- Otras Cuentas por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otras Cuentas por Pagar	17.283,30
Anticipos de Clientes	1.058,12
Dividendos por pagar	18.456,86
Total	36.798,28

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar (SRI)	2.359,47
Obligaciones con el IESS	806,01
Impuesto a la Renta por Pagar	1.756,54
Subtotal	4.922,02

Cuentas	Saldos
Participación Empleados	3,427,30
Nómina por Pagar	557,23
Vacaciones por Pagar	251,36
Fondos de Reservas:	42,61
Décimo Tercero Por Pagar	114,17
Décimo Cuarto por Pagar	878,00
Subtotal	5.270,67

Total	10.192,69
--------------	------------------

Nota 12.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos con Instituciones Bancarias	11.389,16
Total	11.389,16

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	6.000,00
Total	6.000,00

Nota 14.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	361,60
Ganancia acumulada de años anteriores	18.120,50
Resultado Ejercicio Actual	14.871,00
Total	33.353,10

Nota 15.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	96.691,09
Equipos y Trampas	194.313,47
Servicios de Control y Plagas	138,74
Otros Ingresos	3.064,24
(-) Descuentos y Devoluciones	-6.455,23
Total	287.752,31

Nota 16.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2015 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Cuentas	Saldo
Inventario Inicial	45.650,31
(+) Compras	21.060,90
Importaciones	102.743,36
(-) Inventario final	-58.583,16
Total	110.871,41

Nota 17.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldo
Sueldos y Salarios	47.964,57
Aporte Patronal	5.876,43
Fondos de Reservas	1.831,93
Gastos Médicos	6.356,29
Gasto de Décimo Tercero	1.782,36
Gasto de Décimo Cuarto	1.239,00
Alimentación	1.218,31
Movilización	900,00
Bonos a Empleados	400,00
Uniformes	321,53
Total	67.890,42

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldo
Mantenimiento de Equipo de Oficina	816,00
Mantenimiento de Equipos de Computación	1.109,10
Total	1.925,10

Servicios Públicos

Cuentas	Saldo
Energía Eléctrica	432,79
Teléfono y Consumo celular	4.784,49
Total	5.217,28

Combustibles y Lubricantes

Cuentas	Saldo
Combustibles	215,46
Total	215,46

Movilización y Transportes

Cuentas	Saldo
Gastos de Envío y correspondencia	1.723,25
Total	1.723,25

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldo
Pasajes Aéreos	495,98
Alimentación	144,38
Hospedaje	230,17
Total	870,53

Arrendos de Oficina

Cuentas	Saldo
Arriendo de Oficina	17.400,00
Total	17.400,00

Depreciaciones

Cuentas	Saldo
Depreciación de Equipos de Computación	341,54
Total	341,54

Impuestos y Contribuciones

Cuentas	Saldo
Superintendencia de Compañías	86,66
Municipio de Guayaquil	28,11
Permiso de Ministerio de Salud Pública	42,48
Total	157,25

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldo
Iva Cargado al Gasto	7.822,15
Útiles de Oficina	336,73
Servicios Prestados	17.532,47
Servicios Contables	9.534,52
Gastos No Deducibles	1.262,12
Gastos de Cuentas Incobrables	287,87
Otros Gastos Administrativos	4.827,23
Total	41.603,09

Total Gastos Administrativos**137.343,92****Nota 18.- Gastos de ventas**

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Gastos de Ventas

Cuentas	Saldo
Comisiones a Vendedores	10.080,27
Otros gastos de Ventas	2.914,20
Total	12.994,47

Nota 19.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

Cuentas	Saldo
Intereses Bancarios	1.742,80
Gastos Bancarios	1.951,04
Total	3.693,84



Sr. Carlos Cantore Casal
Gerente General
CC. 1707990907



CPA. Jessica Vergara Castro
Contadora
CC. 0920048030