

EXCEPTIONCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2016
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **EXCEPTIONCORP S.A.** se dedica al servicio de actividades sanitarias y ventas al por menos de insumos para el control de plagas. Fue creada El 25 Mayo del 2010 según el registro de expediente 61134 que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de RUC 0992672331001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en la calle Agustín Freire Cdla. 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 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja Chica	278.20
Banco Bolivariano	3,975.06
Total	4,253.26

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	37,862.26
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-287.87
Total	37,574.39

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Empleados	26.83
Préstamos a Empleados	200.00
Total	226.83

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	12,296.30
Equipos y Trampas	42,759.96
Total	55,056.26

Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Proveedores	4,584.56
Total	4,584.56

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	5,177.28
Crédito Retenciones Renta	2,101.16
Total	7,278.44

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipos de Computación	3,216.63
Depreciación Acumulada	-1,299.90
Total	1,916.73

Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	11,581.68
Proveedores del Exterior	8,429.11
Compañía Relacionadas	27,303.09
Total	47,313.88

Nota 10.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	499.36
Isd por Pagar	117.23
Impuesto a la Renta por Pagar	2,075.15
Préstamos y Quirografarios	5.98
Aporte Individual 9.45%	0.06
less por Pagar	530.48
Beneficios Sociales	788.54
Participación de Trabajadores	263.23
Nómina por Pagar	1,096.46
Anticipos de Clientes	1,058.12
Total	6,434.61

Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Bancarios	925.65
Total	925.65

Nota 12.- Dividendos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Dividendos por Pagar	17,446.76
Total	17,446.76

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	6,000.00
Total	6,000.00

Nota 14.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	361.60
Total	361.60

Nota 15.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	32,991.49
Pérdida Ejercicio Actual	-583.52
Total	32,407.97

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	129,036.05
Equipos y Trampas	81,180.45
Devoluciones sobre ventas	-810.00
Otros Ingresos	165.50
Total	209,572.00

Nota 17.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	58,583.16
Compras	11,278.65
Importaciones	70,404.10
(-) Inventario Final	-55,056.26
Total	85,209.65

Nota 18.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	42,558.00
Beneficios Sociales	10,855.77
Alimentación	268.05
Movilización	342.13
Bonificación por Desahucio	370.00
Uniformes	651.20
Gastos Médicos	8,860.72
Total	63,905.87

Nota 19.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	6,802.00
Total	6,802.00

Nota 20.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Computación	851.09
Mantenimiento de Equipo de Oficina	112.00
Total	963.09

Nota 21.- Movilización y Transporte

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	1,358.97
Total	1,358.97

Nota 22.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipo de Computación	369.60
Total	369.60

Nota 23.- Arriendos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	12,000.00
Total	12,000.00

Nota 24.- Cuotas y Suscripciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	90.34
Servicio de Bomberos	92.84
Permiso de Ministerio Salud Pública	219.60
Impuestos Municipales	427.57
Contribución Solidaria	620.49
Total	1,450.84

Nota 25.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	142.52
Teléfono y Consumo Celular	4,251.78
Total	4,394.30

Nota 26- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	779.87
Comisiones Bancarias	1,709.38
Total	2,489.25

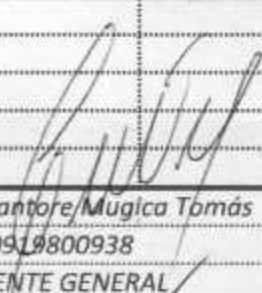
Nota 27.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	7,310.00
Iva Cargado al Gasto	6,729.85
Útiles de Oficina	173.24
Comisiones a Vendedores	9,414.24
Otros Gastos de Ventas	1,851.32
Otros Gastos Administrativos	2,458.94
Total	27,937.59

Nota 28.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	100.93
Gastos sin Factura	835.10
Ajuste de Redondeo	-0.04
Total	935.99
	
Cpa. Jéssica Vergara Castro	Sr. Cantore/Mugica Tomás
C.I. 0920048030	C.I. 0919800938
Reg. Nac. 10.209	GERENTE GENERAL

Nota 28.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	100.93
Gastos sin Factura	835.10
Ajuste de Redondeo	-0.04
Total	935.99

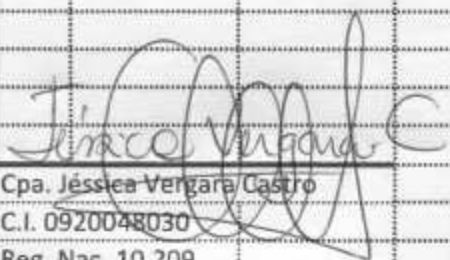

Cpa. Jéssica Vergara Castro
C.I. 0920048030
Reg. Nac. 10.209


Sr. Cantore Mugica Tomás
C.I. 0919800938
GERENTE GENERAL

Nota 28.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	100.93
Gastos sin Factura	835.10
Ajuste de Redondeo	-0.04
Total	935.99


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


Sr. Cantore Mugica Tomás
C.I. 0919800938
GERENTE GENERAL

Nota 28.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	100.93
Gastos sin Factura	835.10
Ajuste de Redondeo	-0.04
Total	935.99


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


Sr. Cantore Mugica Tomás
C.I. 0919800938
GERENTE GENERAL