

EXCEPTIONCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2017
(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 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 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja Chica	208.02
Banco Bolivariano	22,816.23
Total	23,024.25

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	51,987.09
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-807.73
Total	51,179.36

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Empleados	26.83
Préstamos a Empleados	200.00
Otras Cuentas por Cobrar	18,000.00
Total	18,226.83

Nota 5.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	40,007.76
Equipos y Trampas	50,993.17
Importaciones en tránsito	2,607.70
Total	93,608.63

Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Proveedores	7,575.83
Total	7,575.83

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	4,353.53
Crédito Retenciones Renta	2,733.42
Total	7,086.95

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipos de Computación	3,216.63
Depreciación Acumulada	-1,669.50
Total	1,547.13

Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	19,945.82
Proveedores del Exterior	40,550.23
Compañía Relacionadas	39,396.37
Total	99,892.42

Nota 10.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	415.11
Isd por Pagar	1,754.41
Impuesto a la Renta por Pagar	7,635.14
Préstamos Quirografarios	5.98
Aporte Individual 9.45%	3.20
less por Pagar	210.27
Beneficios Sociales	1,230.16
Participación de Trabajadores	4,447.88
Nómina por Pagar	96.46
Anticipos de Clientes	384.96
Total	16,183.57

Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Bancarios	15,417.52
Total	15,417.52

Nota 12.- Dividendos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Dividendos por Pagar	14,416.46
Total	14,416.46

Nota 13.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 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 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	361.60
Total	361.60

Nota 15.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	32,407.97
Utilidad Ejercicio Actual	17,569.44
Total	49,977.41

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	169,945.08
Equipos y Trampas	126,018.34
Devoluciones sobre ventas	-5,411.70
Total	290,551.72

Nota 17.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	55,056.26
Compras	10,029.80
Importaciones	143,693.96
(-) Inventario Final	-91,000.93
Total	117,779.09

Nota 18.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	20,226.25
Aporte Patronal, IECE Y Secap	2,453.44
Beneficios Sociales	3,865.72
Alimentación	208.29
Uniformes	53.17
Gastos Médicos	9,940.14
Total	36,747.01

Nota 19.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	15,043.71
Total	15,043.71

Nota 20.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Computación	1,249.00
Mantenimiento de Equipo de Oficina	100.00
Mantenimiento de Vehículo	80.35
Total	1,429.35

Nota 21.- Combustibles y Lubricantes

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustibles	263.08
Total	263.08

Nota 22.- Movilización y Transporte

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	1,852.46
Total	1,852.46

Nota 23.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipo de Computación	369.60
Total	369.60

Nota 24.- Arriendos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	16,800.00
Total	16,800.00

Nota 25.- Cuotas y Suscripciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	84.28
Servicio de Bomberos	50.00
Universidad de Guayaquil	31.82
Permiso de Ministerio Salud Pública	2,168.48
Impuestos Municipales	607.38
Total	2,941.96

Nota 26.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	101.15
Teléfono y Consumo Celular	4,532.56
Total	4,633.71

Nota 27- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	1,079.88
Comisiones Bancarias	3,060.20
Total	4,140.08

Nota 28.- Otros Gastos

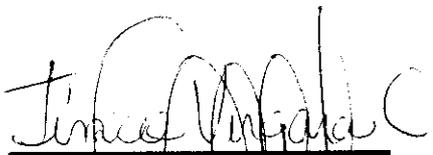
El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

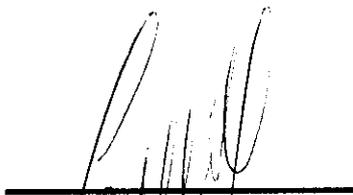
Cuentas	Saldos
Servicios Contables	7,560.00
Iva Cargado al Gasto	7,000.29
Utiles de Oficina	110.59
Comisiones a Vendedores	11,353.56
Asesoramiento Financiero	775.50
Otros Gastos de Ventas	1,517.86
Otros Gastos Administrativos	20,560.95
Provisión de Cuentas Incobrables	519.86
Total	49,398.61

Nota 29.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	107.32
Gastos sin Factura	9,393.31
Ajuste de Redondeo	-0.02
Total	9,500.61


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


Sr. Cantore Tomás
C.I. 0919800938
GERENTE GENERAL

