

EXCEPTIONCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2018
(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 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja Chica	410.19
Caja General	18.50
Banco Bolivariano	-1,863.32
Banco Pichincha Cta. Cte.	959.98
Banco Pichincha Ahorros	1,103.07
Total	628.42

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	74,601.74
Cruce de Cuentas	-139.20
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-1,519.56
Total	72,942.98

Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 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 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	75,053.11
Equipos y Trampas	56,950.27
Importaciones en tránsito	1,552.50
Total	133,555.88

Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Seguros Prepagados	1,216.82
Anticipo a Proveedores	11,870.29
Total	13,087.11

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	11,388.90
Crédito Adquisiciones	249.86
Anticipo de Impuesto a la Renta	1,110.16
Crédito Retenciones Renta	3,525.53
Total	16,274.45

Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipos de Computación	3,216.63
Vehiculos	50,660.72
Depreciación Acumulada	-7,587.93
Total	46,289.42

Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	61,334.69
Otras Cuentas por Pagar	10,000.00
Proveedores del Exterior	13,345.48
Compañía Relacionadas	40,764.14
Total	125,444.31

Nota 10.- Otras Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	2,896.46
Isd por Pagar	674.39
Impuesto a la Renta por Pagar	9,789.58
Préstamos Hipotecarios	-70.00
Préstamos Quirografarios	282.98
Aporte Individual 9.45%	21.20
less por Pagar	445.21
Beneficios Sociales	1,956.59
Participación de Trabajadores	4,786.74
Nómina por Pagar	1,481.25
Anticipos de Clientes	10,547.57
Depósito no identificado	261.40
Total	33,073.37

Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Bancarios	36,396.68
Total	36,396.68

Nota 12.- Dividendos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 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 2018 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 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	361.60
Total	361.60

Nota 15.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	35,401.09
Utilidad Ejercicio Actual	31,911.58
Total	67,312.67

Nota 16.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	242,650.95
Equipos y Accesorios	163,008.10
Descuentos sobre ventas	-4,473.50
Devoluciones sobre ventas	-9,498.50
Otros Ingresos	49.43
Total	391,736.48

Nota 17.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	91,000.93
Compras	10,715.48
Importaciones	201,677.38
(-) Inventario Final	-132,003.38
Total	171,390.41

Nota 18.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	27,144.36
Aporte Patronal, IECE Y Secap	3,297.99
Beneficios Sociales	5,890.69
Alimentación	343.00
Movilización	300.00
Uniformes	900.58
Bonos a Empleados	1,691.36
Gastos Médicos	14,065.65
Total	53,633.63

Nota 19.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	21,734.62
Total	21,734.62

Nota 20.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipo de Computación	1,791.50
Mantenimiento de Vehículo	1,344.34
Total	3,135.84

Nota 21.- Combustibles y Lubricantes

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustibles	352.20
Total	352.20

Nota 22.- Movilización y Transporte

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	2,631.91
Total	2,631.91

Nota 23.- Depreciaciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Depreciación de Vehículos	5,548.83
Equipo de Computación	369.60
Total	5,918.43

Nota 24.- Gastos de Viajes

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	217.16
Alimentación	53.78
Hospedaje	337.57
Total	608.51

Nota 25.- Arriendos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	14,700.00
Total	14,700.00

Nota 26.- Cuotas y Suscripciones

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	153.71
Servicio de Bomberos	52.00
Permiso de Ministerio Salud Pública	185.28
Matriculas	2,379.06
Impuestos Municipales	293.68
Total	3,063.73

Nota 27.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	62.64
Teléfono y Consumo Celular	7,175.42
Total	7,238.06

Nota 28- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	4,206.69
Emisión de chequera	30.24
Comisiones Bancarias	3,662.81
Total	7,899.74

Nota 29.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	7,700.00
Iva Cargado al Gasto	7,179.80
Utiles de Oficina	232.79
Comisiones a Vendedores	16,000.00
Asesoramiento Financiero	1,496.17
Otros Gastos de Ventas	2,053.74
Otros Gastos Administrativos	14,708.45
Gastos por seguros	61.77
Provisión de Cuentas Incobrables	711.83
Total	50,144.55

Nota 30.- Gastos No Deducibles

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	144.46
Intereses y multas tributarias	14,399.13
Gastos sin Factura	2,829.74
Ajuste de Redondeo	-0.06
Total	17,373.27



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



Sr. Cantore Tomás
C.I. 0919800938
GERENTE GENERAL