

**EXCEPTIONCORP S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 Diciembre del 2019**  
**(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 menor 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 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja Chica	1,641.69
Caja General	18.50
Banco Bolivariano	5,540.90

Banco Pichincha Cta. Cte.	1,451.00
Banco Pichincha Ahorros	2,327.79
<b>Total</b>	<b>10,979.88</b>

**Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	91,853.76
Cruce de Cuentas	162.98
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-2,435.80
<b>Total</b>	<b>89,580.94</b>

**Nota 4.- Otras Cuentas por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo a Empleados	-
Préstamos a Empleados	-
Cuentas por Cobrar Rizobacter	4,000.00
<b>Total</b>	<b>4,000.00</b>

**Nota 5.- Inventarios**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	87,326.87
Equipos y Trampas	43,480.28
Importaciones en tránsito	-
<b>Total</b>	<b>130,807.15</b>

**Nota 6.- Servicios y Otros Pagos Anticipados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Seguros Prepagados	619.70
Anticipo a Proveedores	12,042.53
<b>Total</b>	<b>12,662.23</b>

**Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Iva	11,297.58
Crédito Retenciones Renta	4,135.36
<b>Total</b>	<b>15,432.94</b>

**Nota 8.- Propiedad, Planta y Equipo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Equipos de Computación	3,216.63
Muebles y Enseres	6,009.00
Vehiculos	60,660.72
Depreciación Acumulada	-18,405.02
<b>Total</b>	<b>51,481.33</b>

**Nota 9.- Cuentas y Documentos por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	56,653.82
Otras Cuentas por Pagar	9,985.43
Proveedores del Exterior	25,463.69
Compañía Relacionadas	40,764.14
<b>Total</b>	<b>132,867.08</b>

**Nota 10.- Otras Obligaciones Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	442.71
Isd por Pagar	2,286.50
Impuesto a la Renta por Pagar	13,656.00
Aporte Individual 9.45%	0.06
less por Pagar	-74.22
Beneficios Sociales	1,364.39
Participación de Trabajadores	8,903.96
Anticipos de Clientes	560.02
Depósito no identificado	603.58
<b>Total</b>	<b>27,743.00</b>

**Nota 11.- Obligaciones con Instituciones Financieras**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Préstamos Bancarios	29,443.88
<b>Total</b>	<b>29,443.88</b>

**Nota 12.- Dividendos por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Dividendos por Pagar	14,416.46
<b>Total</b>	<b>14,416.46</b>

**Nota 13.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
---------	--------

Capital Social	6,000.00
<b>Total</b>	<b>6,000.00</b>

**Nota 14.- Reservas**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	361.60
<b>Total</b>	<b>361.60</b>

**Nota 15.- Resultados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Utilidades años anteriores	67,312.67
Utilidad Ejercicio Actual	36,799.78
<b>Total</b>	<b>104,112.45</b>

**Nota 16.- Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Insumos	310,994.55
Equipos y Accesorios	210,051.86
Otras Ventas	6,050.00
Devoluciones sobre ventas	-42,810.48
Otros Ingresos	14,031.92
<b>Total</b>	<b>498,317.85</b>

**Nota 17.- Costos de Ventas**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	132,003.38
Compras	39,561.70
Importaciones	168,532.16
(-) Inventario Final	-130,807.15
<b>Total</b>	<b>209,290.09</b>

**Nota 18.- Gastos de Personal**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	31,169.75
Aporte Patronal, IECE Y Secap	3,809.43
Beneficios Sociales	7,573.09

Alimentación	2,463.24
Movilización	2,082.90
Uniformes	1,353.70
Bonificación por Desahucio	288.48
Indemnización	1,187.16
Bonos a Empleados	1,906.46
Gastos Médicos	10,726.20
<b>Total</b>	<b>62,560.41</b>

**Nota 19.- Servicios Personas Naturales**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	10,511.27
<b>Total</b>	<b>10,511.27</b>

**Nota 20.- Mantenimiento y Reparaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Maquinaria	4,632.02
Mantenimiento de Equipo de Computación	1,669.00
Mantenimiento de Vehículo	8,082.81
<b>Total</b>	<b>14,383.83</b>

**Nota 21.- Combustibles y Lubricantes**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Combustibles	844.19
<b>Total</b>	<b>844.19</b>

**Nota 22.- Movilización y Transporte**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	5,528.38
<b>Total</b>	<b>5,528.38</b>

**Nota 23.- Depreciaciones**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Depreciación de Vehículos	10,132.20
Equipo de Computación	369.60

Muebles y Enseres	315.29
<b>Total</b>	<b>10,817.09</b>

**Nota 24.- Gastos de Viajes**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	410.86
Alimentación	935.42
Hospedaje	3,650.61
<b>Total</b>	<b>4,996.89</b>

**Nota 25.- Arriendos**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	18,671.14
<b>Total</b>	<b>18,671.14</b>

**Nota 26.- Publicidad**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Publicidad Escrita	1,000.00
Publicidad Internet	4,200.00
<b>Total</b>	<b>5,200.00</b>

**Nota 27.- Cuotas y Suscripciones**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	217.10
Servicio de Bomberos	104.00
Matriculas	3,611.81
Impuestos Municipales	505.15
<b>Total</b>	<b>4,438.06</b>

**Nota 28.- Servicios Básicos**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	534.69
Teléfono y Consumo Celular	5,347.69
<b>Total</b>	<b>5,882.38</b>

**Nota 29- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	4,639.25
Emisión de chequera	90.00
Comisiones Bancarias	3,899.46
<b>Total</b>	<b>8,628.71</b>

**Nota 30.- Otros Gastos**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	8,210.00
Iva Cargado al Gasto	6,564.71
Utiles de Oficina	153.29
Comisiones a Vendedores	18,231.98
Asesoramiento Financiero	1,197.00
Otros Gastos de Ventas	113.64
Otros Gastos Administrativos	27,014.08
Gastos por seguros	3,187.80
Provisión de Cuentas Incobrables	916.24
<b>Total</b>	<b>65,588.74</b>

**Nota 31.- Gastos No Deducibles**

El detalle de este rubro del período del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Retenciones Asumidas	185.66
Intereses y multas tributarias	-
Gastos sin Factura	11,431.33
Ajuste de Redondeo	-0.06
<b>Total</b>	<b>11,616.93</b>

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

  
Sr. Cantore Tomas  
C.I. 0919800938  
GERENTE GENERAL