

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**“CLINICA VETERINARIA
GUAYAQUIL S.A. CLIVEQUIL”**

1.- ACTIVOS.

1.1 ACTIVOS CORRIENTES

1.1.1 EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO.-

1.1.1.1 CAJA GENERAL.-

Representa los valores recaudados en efectivo a clientes por cobro de facturaciones por ventas de mercadería por la cual presenta un valor de \$ 38,173.31.

1.2.1 Cuentas y Documentos Por Cobrar.-

Representan una variación de \$ 10,531.29, la contabilización al momento de la emisión de la factura por ventas, no incluye interés implícito y los saldos que refleja la cuenta comprenden el valor adeudado por los clientes.

1.1.3 Inventarios.-

Los inventarios se han contabilizado al costo de adquisición y que no exceda el valor de mercado y presentan un valor de \$ 3,732.70.

1.1.4 Propiedad Planta Y Equipos.-

Los muebles y enseres, maquinaria y equipos y otras propiedades de plantas y equipos se encuentran registrados al costo de adquisición y tienen un valor de \$ 801,996.46.

1.1.4.1 Método de Depreciación.-

El método de depreciación utilizado es el mismo que se ha mantenido desde inicio de la compañía que es el de línea recta en función de vida útil estimados de 20 para edificios, 10 para maquinarias industriales y equipos; 3 para equipos de computación y 5 para vehículos.

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos se registran directamente en gastos.

2.- PASIVOS

2.1.- PASIVO CORRIENTE

2.1.1 Cuentas y Documentos por Pagar.-

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar a proveedores locales representan un registro de facturaciones por compra de insumos, materiales y servicios prestados de terceros locales y tiene un saldo al final del año de \$ 190,564.51 y otras cuentas de documentos por pagar locales tienen un valor de \$ 293,166.75 tuvo una disminución en relación al año anterior.

2.1.2 Impuesto a la Renta por Pagar.-

Este valor representa el 25% del Impuesto a la Renta de la Compañía determinado sobre la utilidad tributaria, de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento las cuales reflejan un valor de \$ 17,145.33.

2.1.3 Obligaciones Corrientes con Instituciones Financieras.-

El 31 de diciembre del 2018 las obligaciones bancarias reflejan los préstamos obtenidos de instituciones financieras, para financiar el trabajo de la entidad con un valor de \$ 39,392.00.

2.1.4 Participación a Empleados.-

El periodo contable de la compañía en el año 2018 reflejo como utilidad a repartirse a empleados un valor de \$ 8,996.00.

3. PATRIMONIO NETO

3.1 Capital.-

Este está constituido por \$ 1,200.00 acciones a valor nominal de \$ 1.00 c/u todas ordinarias y nominativas.

Aportes de socios, accionistas, partícipes, fundadores, constituyentes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital para futura capitalización de \$ 40,000.00

3.2 RESERVAS

3.2.1 Reservas Legal.-

La ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La Compañía por el momento cuenta con una Reserva Legal de \$ 120,00. Al periodo Fiscal 2018.



Dra. Patricia Ycaza
GERENTE GENERAL



Ing. Mario Mejía
CONTADOR