

11. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por la venta de Productos Veterinarios en el año 2013 ascienden a US\$ 281.494,48

12. GASTOS OPERACIONALES

Entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013, se reconoció un costo de venta por US\$ 213.646,10 y gastos operacionales por US\$ 57.429,07.

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 28 de Marzo de 2014.

VERONICA ORTEGA CHUQUI
RUC: 1720588878001
CONTADORA

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 12 de Julio del 2005, mediante resolución SC.05.G.II.0004395 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el registro mercantil con fecha 22 de Marzo del 2012 bajo la razón social SA-Y-SERVET S.A.

La Compañía tiene como objeto social la Venta al por Mayor y Menor de Productos Veterinarios.

2. APLICACIÓN DE LAS NIF PARA PYMES

Los Estados Financieros aquí presentados cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para Pymes).

3. POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están presentadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.2 Cuentas y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable y se esperan recuperar en corto plazo.

3.3 Activos por impuesto corriente

Representa el crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta registrado mensualmente conforme a los comprobantes recibidos por la compañía.

3.4 Existencias o Inventario

Inventarios son bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio. Los inventarios comprenden principalmente productos veterinarios producidos por terceros disponibles para la venta.

3.5 Cuentas y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas pendientes de pagos son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de 1 año, de lo contrario son presentados como pasivos no corrientes.

3.5 Impuesto a la Renta

El impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales existentes sobre las ganancias obtenidas en el periodo que se reporta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultado integral.

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas por el organismo competente a la fecha del periodo que se reporta.

(b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor de los activos y pasivos con sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

3.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos y facturados después de haber entregado el bien, bajo el método del devengo, en caso de recibir anticipos de clientes, estos son registrados como pasivos hasta que cumplan las condiciones para su reconocimiento.

3.7 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago y se registran en el periodo mas cercano en el que se conocen.

A. Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013	2012
Banco Guayaquil	9.143,19	5.105,60
Caja General	4,86	-
	9.148,05	5.105,60

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, este valor corresponde a valores disponibles.

B. Cuentas y otras cuentas por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2013	2012
Credito Tributario de IVA y Retención IR	2.696,67	876,56

(1)

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde principalmente a valores de crédito tributario con la Administración Tributaria.

C. Inventarios

El saldo de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2013	2012
Productos Terminados (1)	20.602,22	25.240,68

(1) Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a compras de Productos Veterinarios disponibles para la venta.

D. Cuentas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas y otras cuentas por pagar	Diciembre 31,	
	2013	2012
Obligaciones con la administración tributaria	544.07	5.896,97
Obligaciones con el IESS	809,34	-
Proveedores locales	59.979,80	28.406,42
	61.333,21	34.303,39

E. Impuesto a la Renta

El cálculo del Impuesto a la Renta, fue como sigue:

Diciembre 31,	
2013	2012
Utilidad del ejercicio	10.419,31
(+) Gastos no deducibles	875,00
Utilidad Gravable	9.731,41
	25.639,01
22% y 23% Impuesto a la Renta	2.140,91
	5.896,97

10. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende a 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas 400 Luis Eloy Flor Alvarez; 400 Ufrido Calminagua Nagua.