

1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 12 de Julio del 2005, mediante resolución SC.05.G.IJ.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 NIIF 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 (NIIF para Pymes).

3. POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF 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 en libros 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 más cercano en el que se conocen.

SA-Y-SERVET S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

A. Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2016	2015
	Banco Guayaquil	-	5.840,95
	Caja General	5.691,77	12.993,72
		5.691,77	18.834,67
	(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, este valor corresponde a valores disponibles.		
B. Cuentas y otras cuentas por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2016	2015
	Crédito Tributario de IVA y Retención IR (1)	3.385,11	2.645,10
		3.385,11	2.645,10
	(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde principalmente a valores de crédito tributario con la Administración Tributaria.		
C. Inventarios	El saldo de esta cuenta fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2016	2015
	Productos Terminados (1)	23.396,19	38.798,15
		23.396,19	38.798,15
	(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a compras de Productos Veterinarios disponibles para la venta.		

D. Cuentas y otras cuentas por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2015
Obligaciones con la administración tributaria	2.149,14	1.217,30
Obligaciones con el IESS	858,47	470,10
Proveedores locales	28.095,20	41.140,38
	31.102,81	42.827,78

E. Impuesto a la Renta

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

Diciembre 31,	2016	2015
Utilidad del ejercicio	5.249,23	6.076,05
(+) Gastos no deducibles	3.832,23	-
Utilidad Gravable	8.294,08	5.214,57
22% Impuesto a la Renta	1.824,70	1.147,21

4. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende a 800 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas 400 Luis Eloy Flor Alvarez; 400 Ufredo Caiminagua Nagua.

5. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por la Venta de Productos Veterinarios en el año 2016 ascienden a USD\$ 211.185,46

6. GASTOS OPERACIONALES

Entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, se reconoció un costo de venta por US\$ 158.404,16 y gastos operacionales por US\$ 47.532,07

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de aprobación de los estados financieros, no se presento eventos que alteren significativamente nuestros estados financieros

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta General de Accionistas el 27 de Marzo del 2017.


C.P.A VERONICA ORTEGA CHUQUI
RUC: 1720588878001
CONTADORA