

DISPROVEF ECUADOR S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

1. DESCRIPCIÓN 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 **DISPROVEF ECUADOR 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. POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2017 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.

DISPROVEF ECUADOR S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

3.6 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.

3.7 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.

3.8 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 período más cercano en el que se conocen.

DISPROVEF ECUADOR S.A.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

NOTA	1		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	223.997,37	35.052,71
Suman		\$ 223.997,37	\$ 35.052,71
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos en cuenta corriente, cajas recaudadas de todos los puntos de ventas, fondo vendedores, cajas chicas y son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	Tipo
Banco de Guayaquil		\$ 4.935,43	Cta. Cte.
Banco de Bolivariano		5.142,87	Cta. Cte.
Banco de Pichincha		6.448,26	Cta. Cte.
Caja General Guayaquil		6.352,69	
Caja Chica Cuenca		250,00	
Caja Chica Bodega Logística		500,00	
Caja Chica Quito		150,00	
Caja General Cuenca		1.071,42	
Depósitos Bancarios		0,02	
Fondo Vendedor Gabriel Moreira		100,00	
Fondo Vendedor Danilo Zambrano		300,00	
Fondo Vendedor Isabel Paredes		300,00	
Fondo Vendedor Priscilla Cando		200,00	
Fondo Juan Vivas		300,00	
Fondo Christian Calderón		200,00	
Fondo Milton Fernández		150,00	
Cheques posfechados Clientes Cca		5.062,35	
Cheques posfechados Clientes Gye		191.480,29	
Cheques Recibidos Quito		1.054,04	
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 223.997,37	

NOTA	2		
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	(1)	94.553,06	\$ 112.317,90
Suman		\$ 94.553,06	\$ 112.317,90
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a depósitos de plazo fijo de 365 días a una tasa de interés anual del 4% en banco pichincha, en banco produbanco deposito de plazo fijo a 365 días y el 5% anual, y en banco Guayaquil deposito de plazo fijo a 360 días			

Detalle		Valor
1010131	Póliza Acumulación Banco Promerica	34.053,06
1010132	Póliza Inversión Banco Pichincha	30.000,00
1010133	Póliza Inversión Banco Guayaquil	30.500,00
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento		\$ 94.553,06

DISPROVEF ECUADOR S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

NOTA		3	
CLIENTES			
Diciembre 31,	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ctas. Cobrar Clientes Austro	178.968,17	136.948,20	
Ctas. Cobrar Clientes El Oro	83.482,73	82.150,20	
Ctas. Cobrar Clientes Guayaquil Centro	154.073,47	151.010,60	
Ctas. Cobrar Clientes Guayaquil SurOest	1.310,73	920,75	
Ctas. Cobrar Clientes Guayaquil Via Dau	136.681,58	125.015,00	
Ctas. Cobrar Clientes Los Rios	67.067,40	65.010,20	
Ctas. Cobrar Clientes Centro-Sur	254.731,19	212.510,20	
(-) Provision Cuentas Incobrables y Dete	-8.692,98	-7.631,56	
Suman	\$ 867.622,29	\$ 765.933,59	
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a ventas de productos veterinarios, y equipos médicos sin intereses			
(2) Al 31 de diciembre de 2017, si hubo provisión de ctas incobrables en las cuentas de los clientes.			

NOTA		4	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS			
Diciembre 31,	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Vetsaf C.A.	-	151,17	
Suman	-	151,17	
(1) Al 31/12/17 la cuenta por cobrar a VETSAF C.A. se encuentra cancelada.			

NOTA		5	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,	2017	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Voucher por Cobrar Pacificard	614,31		
Otras Cuentas y Doc. x Cobrar		5.171,72	
Préstamo Empleados	4.124,39	4.050,66	
Suman	4.738,70	9.222,38	

DISPROVEF ECUADOR S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

NOTA	6		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros Pagados x Anticipado		1.838,01	2.607,80
Anticipos proveedores Locales		16.825,32	7.550,86
Anticipos sueldos empleados		-	148,74
Suman		18.663,33	10.307,40

NOTA	7		
IMPUESTOS CORRIENTES POR RECUPERAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
70% Retención de IVA		-	95,65
Crédito Tributario Ret IVA		3.187	199,66
30% Retención de IVA		0,00	712,28
12% IVA en Compras		16.727,69	-
14% IVA en Compras		0,00	7.397,72
Crédito Tributario IVA		16.971,19	12.814,85
Subtotal	(1)	36.885,57	21.124,51

CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
1% Retenciones en la fuente		14.813,45	12.003,04
2% Retenciones en la fuente		1.640,93	685,97
Anticipo Impuesto Renta		13.465,14	12.073,82
Subtotal	(2)	\$ 29.919,52	24.762,83
Suman		\$ 66.805,09	\$ 45.887,34

(1) Al 31/12/17 corresponde a retenciones de IVA y crédito tributario por IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios por netear en el año 2018

(2) Al 31/12/17 el crédito tributario impto renta es de \$ 29,919.52 corresponde a anticipo, y retenciones fuente que me han efectuado

DISPROVEF ECUADOR S.A.**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**

NOTA	8
-------------	----------

INVENTARIOS

Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Inventario Medicina	\$ 101.356,39	\$ 113.189,02
Inventario Vitaminas	\$ 9.747,08	\$ 12.737,03
Inventario Cosméticos	\$ 20.817,13	\$ 11.393,61
Inventario Balanceado	\$ 25.352,09	\$ 21.213,94
Inventario Instrumental	\$ 18.316,80	\$ 28.491,23
Inventario Insecticida	\$ 12.410,04	\$ 3.184,19
Inventario Desinfectante	\$ 1.345,80	\$ 720,69
Inventario Peluquería	\$ 2.461,22	\$ 1.313,31
Inventario Aceites y Lubricantes	\$ 1.938,52	\$ 2.045,04
Inventario Repuestos	\$ 9.767,33	\$ 6.763,83
Inventario Maquinas	\$ 9.839,71	\$ 21.722,27
Inventario Cuchillas	\$ 17.767,61	\$ 16.169,45
Inventario Vacunas	\$ 100.309,39	\$ 117.979,92
Accesorios Mascotas	\$ 8.929,11	\$ 10.641,77
Inventario Herbicidas	\$ 0,00	\$ 404,62
Cajas Térmicas	\$ 329,00	\$ 888,80
Inventario Equipos Médicos	\$ 71.377,46	\$ 0,00
Cuidados y Belleza Canina	\$ 5.780,10	\$ 0,00

Suman	\$ 417.844,78	\$ 368.858,72
--------------	----------------------	----------------------

(1) Al 31/12/17 corresponde a productos veterinarios y equipos médicos veterinarios disponibles para la venta

NOTA	9
-------------	----------

MERCADERIAS EN TRANSITO

Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
· Importación en Transito Andis		\$ 11.331,93
Importación en Transito Vetall	\$ 5.838,00	
Importación NBF GROUP	\$ 9.634,63	\$ 12.029,94
Importación Rayto Life	\$ 14.749,35	

Suman	\$ 30.221,98	\$ 23.361,87
--------------	---------------------	---------------------

(1) Al 31/12/17 corresponde a mercadería en transito maquinas y medicina veterinaria

DISPROVEF ECUADOR S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

NOTA	10	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Terrenos	75.190,17	75.190,17
Edificios	76.500,00	
Instalaciones	4.207,02	2.379,02
Muebles y Enseres	12.646,44	9.659,84
Equipo de Computación y Software	13.448,19	10.590,10
Vehículos	244.394,78	151.635,23
Otros Propiedades, Planta y Equipo	25.638,50	23.416,81
Muebles y Enseres Publicitarios	3.035,00	
Depreciación Acum Edificios	-1.434,38	
Depreciación Acum Instalaciones	-425,69	-197,78
Depreciación Acum Muebles y Enseres	-8.585,77	-1.903,45
Depreciación Acum Maquinaria y Equipo	-2.291,21	-5.737,37
Depreciación Acum Equipo Computación	-6.900,23	-3.874,14
Depreciación Acum Vehículos	-86.699,26	-49.969,53
Depreciación Acum Muebles Publicitarios	-136,56	
Suman	\$ 348.587,00	\$ 211.188,90
(1) Al 31/12/17 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.		

NOTA	11	
OTROS ACTIVOS		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras Inversiones	\$ 0,00	\$ 720,00
Otros Activos No Corrientes	\$ 0,00	\$ 7.964,69
Depósitos Garantía	\$ 6.294,16	\$ 4.014,16
Otras Ctas y Doc. x Cobrar	\$ 26.657,53	\$ 30.270,35
Deterioro en Inversiones	\$ 0,00	-213,83
Suman	\$ 32.951,69	\$ 42.755,37

DISPROVEF ECUADOR S.A.**Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**

NOTA	12	
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
AGRIPAC SA	61.789,97	29.707,12
FARMACOS BASICOS BASICFARM SA	22.525,89	15.718,06
IMPORPARIS SA	1.540,75	2.590,31
LAARCOURIER EXPRESS SA	1.457,97	-
MOLERPA SA	47.377,05	51.445,35
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A PRONACA	104.334,47	92.483,06
ZOETISECUADOR CIA. LTDA.	611.311,43	485.454,12
SWEADEN COMPANIA DE SEGUROS SA	2.814,90	-
DUARTE VELANDIA JORGE ENRIQUE	1.584,00	-
OTROS PROVEEDORES	69.675,86	37.193,97
Suman	\$ 924.412,29	\$ 714.591,99

NOTA	13	
OTROS IMPUESTOS POR PAGAR		
Diciembre 31,	2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
12% IVA en Ventas	\$ 11.975,88	
Contribución sobre las remuneraciones		\$ 22,48
Otras Ctas x Pagar Sri	\$ 9.979,36	\$ 4.818,08
Retención Relación Dependencia Empleados	\$ 523,11	
304 Predomina el Intelecto 8%	\$ 91,83	\$ 5,75
309 Publicidad y Comunicación 1%		\$ 238,12
310 Transporte privado o publico de Pasaj	\$ 5,01	\$ 71,25
312 Transferencia de Bienes Muebles Natu	\$ 3.317,59	\$ 2.437,71
320 Arrendamiento Bienes Inmuebles	\$ 269,94	\$ 196,03
341 Otras Retenciones aplicables 2%	\$ 447,33	\$ 207,40
340 Otras Retenciones aplicables 1%		\$ 1,26
303 Honorarios Profesionales	\$ 126,38	\$ 40,00
322 Seguros y Reaseguros	\$ 0,09	
721 Retención IVA del 30%	\$ 44,23	\$ 112,19
723 Retención IVA del 70%	\$ 686,30	\$ 2.638,06
25 Retención IVA del 100%	\$ 424,31	\$ 212,03
Suman	\$ 27.891,36	\$ 11.000,36

DISPROVEF ECUADOR S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

NOTA	14		
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 42.076,58	\$ 26.937,58
Suman		\$ 42.076,58	\$ 26.937,58
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Décimo tercer sueldo	\$ 2.880,41	Empleados
	Décimo cuarto sueldo	\$ 10.374,00	Empleados
	Vacaciones	\$ 28.010,99	Empleados
	Otros (Sueldos e less)	\$ 811,18	Empleados
	Total	\$ 42.076,58	

NOTA	15		
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2017	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 10.708,66	\$ 8.551,02
Suman		\$ 10.708,66	\$ 8.551,02
(1) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:			
	Detalle	Valor	Formulario
	Aporte individual	\$ 3.298,04	Planilla del IESS
	Aporte patronal por pagar	3.891,34	Planilla del IESS
	IECE + SETEC	349,01	Planilla del IESS
	Fondo Reserva	394,27	Planilla del IESS
	Préstamos quirografarios	496,15	Planilla del IESS
	Prestamos Hipotecarios	2.279,85	Planilla del IESS
	Total IESS por pagar	\$ 10.708,66	

4. CAPITAL SOCIAL

El capital pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende a 76.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una, dividido entre sus accionistas 38516 acciones al Señor Luis Eloy Flor Alvarez; 29956 acciones a la Sra. Rita Libertad Alvarez Cedeno, 7520 acciones a la Senora Ana Maria Flor Alvarez y 8 acciones a la Sra. Shirley Jacqueline Grijalva Gutierrez

DISPROVEF ECUADOR S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

5. INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía por esta ocasión fueron por venta de Productos Veterinarios y Asesoría en el año 2017 ascienden a USD\$ 4.808.961,08 y otros ingresos a USD\$ 18.512,61

6. GASTOS OPERACIONALES

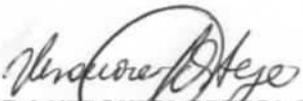
Entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017, se reconoció gastos operacionales por US\$ 1.013.262,71 y un costo de venta por US\$ 3.555.163,01

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 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 29 de Marzo del 2018.


C.P.A VERONICA ORTEGA CHUQUI
RUC: 1720588878001
CONTADOR GENERAL