DISPROVEF ECUADOR S.A. VETEQUIPOS Pet Grooming

DISPROVEF ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Constitución y operaciones

DISPROVEF ECUADOR S.A.

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 10 de mayo de 2007, mediante resolución SC.07.G.IJ.0003287 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el registro mercantil con fecha 23 de mayo del 2007 bajo la razón social DISPROVEF ECUADOR S.A.

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

1.2. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la administración y accionistas de la Compañía, de fecha 06 de febrero del 2020 y posteriormente serán enviados para la aprobación de la Junta General de Accionistas

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2019 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2019 de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistente de políticas contables a transacciones.

2.2 Traducción de moneda extranjera

2.2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3. 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.

2.4. Inventarios

Los inventarios serán registrados inicialmente al costo histórico y posteriormente al valor neto realizable el que sea menor, afectando los resultados del periodo en el cual se haya determinado la perdida por la disminución en los precios del mercado.

Para la medición regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula del Costo Promedio Ponderado.

El sistema de los registros de los inventarios, será Permanente o Perpetuo. Para aquellos inventarios que sufran obsolescencia o deterioro (caducidad, daño del producto), se realiza una incineración de los mismos por medio de una empresa que tenga licencia ambiental y se elabora un informe con las firmas de responsabilidad de Contador, Bodega y Representante Legal el mismo que es valorizado y notariado. Dicho informe, afectara los resultados del periodo en el que se haya identificado dicha obsolescencia o deterioro.

2.5. 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.

2.6. 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.

2.7. Activos por Impuestos Corrientes

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

2.8. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Representa anticipos entregados a proveedores que serán liquidados a la entrega del bien o servicio.

2.9. Propiedad, planta y equipo

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año en el estado de resultados integrales. La depreciación es calculada linealmente basada en su vida útil estimada, o de los componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos fijos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de los activos fijos son las siguientes:

Tipo de bienes	Número de años
Instalaciones	10
Equipos de cómputo y comunicación	3
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales en el rubro otros ingresos (gastos), neto.

Cuando el valor en libros de una propiedad, planta y equipo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.10. Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de beneficios sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

1. Participación de los trabajadores en las utilidades: es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos generales, ventas y administrativos.

2. Vacaciones: se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

3. Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Beneficios de largo plazo (Jubilación patronal y desahucio):

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 7,46% (2015: 6.31%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos se cargan a otros resultados integrales.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.11. Corrección de errores de períodos anteriores

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

a) estaba disponible cuando los estados financieros para esos periodos fueron autorizados a emitirse, y

b) podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

Estos errores incluyen los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, supervisión o mala interpretación de hechos, así como fraudes.

En la medida en que sea practicable, una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los estados financieros formulados en el año de su descubrimiento

2.12. 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.

De acuerdo con lo establecido en las normas tributarias vigentes para el año 2019 la tasa de impuesto es del 25% de las utilidades gravables.

Adicional, se establece el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", que es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

2.13. Reserva Legal

De acuerdo a la Ley de Compañías, para las compañías anónimas se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social.

2.14. Reconocimientos 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.

2.15. Reconocimientos de 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.

DISPROVEF ECUADOR S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA	1

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	$347.437,55	$315.594,38
Suman		$347.437,55	$315.594,38

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos en cuenta corriente, cajas recaudadas de todos los puntos de ventas, fondo vendedores, cajas chicas, vouchers por cobrar son de libre disponibilidad.

Detalle	Valor	Tipo
Banco de Guayaquil	$20.596,89	Cta. Cte.
Banco de Bolivariano	6.510,07	Cta. Cte.
Banco de Pichincha	37.069,25	Cta. Cte.
Banco Produbanco	11.982,84	Cta. Cte.
Banco Internacional	9.550,11	Cta. Cte.
Banco Solidario	2.561,97	Cta. Cte.
Inversion Empresarial Internacional	3.209,27	
Caja General Guayaquil	5.449,24	
Caja Chica Cuenca	250,00	
Caja Chica Bodega Logistica	700,00	
Caja Chica Quito	150,00	
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	
Fondo Andrea Leon	200,00	
Fondo Gabriel Jaimes	300,00	
Fondo Dr. Luis Flor	216,07	
Cheques Recibidos Quito	12.035,42	
Cheques Posfechado Cuenca	15.716,23	
Cheques Posfechado Guayaquil	215.997,10	
Vouchers por Cobrar	3.393,09	
Efectivo y equivalentes de efectivo	$347.437,55	

DISPROVEF ECUADOR S.A. VETEQUIPOS Pet Grooming

NOTA 2

INVERSIONES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inversiones mantenidas hasta suvencimiento	(1)	$96.500,00	$96.500,00
Suman		$ 96.500,00	$ 96.500,00

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a depósitos de plazo fijo de 363 y 365 días de acuerdo al siguiente detalle:

Detalle	Valor	Plazo Días	Fecha Emision	Fecha Vencimiento
1010131 Póliza Acumulación Banco Promerica	36.000,00	365	27/04/19	26/04/20
1010132 Póliza Inversión Banco Pichincha	30.000,00	365	01/04/19	31/03/20
1010133 Póliza Inversión Banco Guayaquil	30.500,00	363	12/02/19	10/02/20
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	$ 96.500,00			

NOTA 3

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por cobrar clientes	$1.786.044,85	$1.278.130,69
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(9.626,58)	(8.692,98)
Suman	$ 1.776.418,27	$ 1.269.437,71

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a valores pendientes de cobro principalmente por la venta de productos veterinarios, equipos médicos

NOTA 4

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS

Diciembre 31, un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	2019	2018
Sayservet S.A.	$5.687,58	-
Suman	$ 5.687,58	-

(1) Al 31/12/19 la cuenta por cobrar a compañía relacionada Sayservet S.A. se debe a ventas de productos veterinarios

DISPROVEF ECUADOR S.A. VETEQUIPOS Pet Grooming

NOTA	5

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cuentas por Cobrar Zoetis	$1.152,19	-
Otras Cuentas y Doc. x Cobrar	7.522,61	171,03
Otros Activos Corrientes	1.402,67	1.233,69
Vouchers por Cobrar	-	433,69
Credito Compras al Personal	1.866,83	447,66
Préstamo Empleados	3.510,44	1.715,66
Suman	$ 15.454,74	$ 4.001,73

Al 31/12/19 otras cuentas por cobrar se deben a las siguientes transacciones:

1) Cuenta por Cobrar Zoetis : Son descuentos otorgados que disminuyen nuestro costo y que corresponden al periodo 2019 y que aun no son emitidas al cierre del ejercicio, se genera la cuenta por cobrar para rebajar el costo

2) Otras cuentas y doc x cobrar: Corresponde a prestamos otorgados a tercera persona, y empleo joven

3) Otros Activos Corrientes: Corresponden a Intereses facturados anticipadamente por la adquisicion de un vehiculo la cual se ha ido reclasificando mes a mes cargando a gasto de interes

4) Credito compras al personal: Corresponde a las compras de inventario que realiza nuestros colaboradores y se genera la cuenta por cobrar empleados

5) Prestamos Empleados: Corresponde a Prestamos a empleados que se dan plazo de cancelar hasta 90 dias plazo

DISPROVEF ECUADOR S.A. VETEQUIPOS Pet Grooming

NOTA	6

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Seguros Pagados x Anticipado	$ 9.632,58	$ 10.063,81
Anticipos proveedores Locales	$ 18.082,17	$ 47.939,77
Anticipos sueldos empleados	$ -	$ 16,07
Suman	**$ 27.714,75**	**$ 58.019,65**

Al 31/12/19 gastos pagados por anticipado se deben a las siguientes transacciones:
1) Seguros Pagados x Anticipado: Corresponden a seguro de 15 Vehiculos que mantiene nuestra empresa
seguro de Incendio de nuestras Bodegas, seguro Medico Gerente General según el siguiente detalle:

				VIGENCIA	
ASEGURADORA	N. FACT	N. POLIZA	PLACA/BIEN	DESDE	HASTA
Sweaden Compañia Seguros S.A.	146372	11247	Hacienda	22-may-19	22-may-20
Sweaden Compañia Seguros S.A.	150396	165262	GCA3806	31-jul-19	31-jul-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	138614	144862	GOA0955	19-ene-19	19-ene-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	140818	148528	GSO4875	16-feb-19	16-feb-20
Sweaden Compañia Seguros S.A.	48725	162265	GSP4424	28-jun-19	28-jun-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	145899	157033	GSQ9681	17-may-19	17-may-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	150392	165255	GSR5966	31-jul-19	31-jul-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	141159	149095	GST7194	3-mar-19	3-mar-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	119754	111442	GSX3569	1-feb-18	1-feb-22
Sweaden Compañía Seguros S.A.	150389	41149	GSY3512	26-jul-19	26-jul-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	129153	122143	GSZ9133	31-may-18	24-may-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	139987	10570	Plaza quil	7-feb-19	7-feb-22
Sweaden Compañía Seguros S.A.	149642	163904	GTD2758	10-jul-19	10-jul-23
BMI Igualas Medicas	28900		Seguro Medico Ing.	11-abr-19	11-abr-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	152097	11951	Bodega Mg	22-ago-19	22-ago-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	152112	168544	GSU8637	21-ago-19	21-ago-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	152632	11998	Cc San Felipe	27-ago-19	27-ago-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	153857	171448	GSP7688	21-sep-19	21-sep-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	157527	177152	GCB5267	20-nov-19	20-nov-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	54128	158477	GSM5173	22-nov-19	22-nov-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	152097	11951	Bodega Mg	27-nov-19	27-nov-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	160404	181456	PCV9480	29-dic-19	20-dic-20
Sweaden Compañía Seguros S.A.	160403	181454	GCB7603	20-dic-19	20-dic-20

DISPROVEF ECUADOR S.A. VETEQUIPOS Pet Grooming

2) Anticipo Proveedores Locales: Corresponden a pagos anticipados, de acuerdo al siguiente detalle

CONCEPTO	FECHA	DEBE
Egr.Caja EGR17-2748 - CH 262 Fondo Gastos Lorena Barragan	30/10/2018	$ 200,00
Egr.Caja EGR19-1370 - CH 3991 Abono Compra Bodega 3	10/11/2019	$ 10.000,00
TC visa fact llega enero 20 adendum	5/12/2019	$ 509,63
Egr.Caja EGR19-1576 - CH 817 Compra Obsequio Clientes	23/12/2019	$ 600,00
Débito 56842782 - Pago Notaria BODEG 16 MG	23/12/2019	$ 6.772,54
TOTAL		**$ 18.082,17**

NOTA 7			
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito Tributario Ret IVA		$11.279,65	$6.521,38
Crédito Tributario IVA		29.101,50	29.648,91
Subtotal	(1)	$ 40.381,15	$ 36.170,29
CRÉDITO TRIBUTARIO DE IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
1% Retenciones en la fuente		$23.447,44	$19.497,26
2% Retenciones en la fuente		3.769,53	2.445,94
Anticipo Impuesto Renta		24.813,90	18.035,92
Subtotal	(2)	$ 52.030,87	$ 39.979,12
Suman		$ 92.412,02	$ 76.149,41

(1) Al 31/12/19 corresponde a retenciones de IVA y crédito tributario por IVA pagado en las adquisiciones de bienes y servicios por netear en el año 2019

(2) Al 31/12/19 el crédito tributario impto. renta es de $ 52.030,87 corresponde a anticipo impuesto renta, y retenciones fuente que nos han efectuado los clientes

DISPROVEF ECUADOR S.A. VETEQUIPOS Pet Grooming

NOTA	8

INVENTARIOS

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Inventario Medicina	$ 186.840,88	$ 83.835,12
Inventario Vitaminas	37.339,84	18.763,48
Inventario Cosmeticos	25.022,06	17.783,92
Inventario Vacunas	116.549,86	146.275,15
Inventario Balanceado	55.521,78	21.532,41
Inventario Instrumental	39.012,38	33.554,80
Inventario Insecticidas	14.632,13	11.698,41
Inventario Desinfectante	13.385,76	2.721,94
Inventario Peluqueria	12.030,00	2.990,39
Inventario Aceites y Lubricantes	8.519,08	2.826,21
Inventario Repuestos	18.132,33	9.276,95
Inventario Maquinas	31.815,73	19.108,68
Inventario Cuchillas	16.101,53	25.957,08
Accesorio Mascota	19.825,67	10.769,16
Cajas Termicas	6.349,86	230,36
Inventario Equipos Médicos	211.704,04	73.035,48
Cuidado y Belleza Canina	8.698,39	3.130,50
Inventario Repuestos Equipos Medicos	7.885,47	945,65
Inventario Reactivos Equipos Medicos	35.791,57	760,42
Suman	$ 865.158,36	$ 485.196,11

(1) Al 31/12/19 corresponde a productos veterinarios y equipos médicos veterinarios disponibles para la venta y este se reconoce al costo de adquisicion del bien

NOTA	9

MERCADERIAS EN TRÁNSITO

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Importación en Transito Andis	$ 2.077,78	$ 20.511,79
Importación en Transito Vetall	-	6.660,52
Importacion en Transito Cotran	3.905,43	-
Importacion Chison	6.275,38	-
Importacion Contec	1.050,01	14.340,40
Importacion RWD	-	11.626,63
Importacion Abaxis	17.333,47	-
Importacion Champion Pet Food	7.864,40	-
Importacion Beijing Jinhengwei	-	2.139,73
Importacion Central Veterinary	-	900,00
Importacion Delta	3.567,76	-
Importación Rayto Life	8,00	15.463,93
Suman	$ 42.082,23	$ 71.643,00

(1) Al 31/12/19 corresponde a mercadería en tránsito de diferentes proveedores tales como máquinas y medicina veterinaria

NOTA	10

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,	2019	2018
Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:		
Terrenos	$ 75.190,17	$ 75.190,17
Edificios	419.491,94	204.500,00
Instalaciones	6.495,02	6.495,02
Muebles y Enseres	14.986,27	13.558,27
Equipo de Computación y Software	74.129,21	17.049,38
Vehículos	429.421,43	404.575,21
Otras Propiedades, Planta y Equipo	39.962,54	31.205,56
Muebles y Enseres Publicitarios	3.036,00	3.036,00
Equipos Medicos	33.327,80	-
Depreciación Acum Edificios	(14.353,74)	(4.351,18)
Depreciación Acum Instalaciones	(1.474,68)	(890,16)
Depreciación Acum Muebles y Enseres	(10.832,51)	(9.629,89)
Depreciación Acum Máquinaria y Equipo	(8.965,32)	(6.756,42)
Depreciación Acum Equipo Computación	(15.892,89)	(10.857,99)
Depreciación Acum Vehículos	(211.932,94)	(140.184,23)
Depreciación Acum Muebles Publicitarios	(682,80)	(409,68)
Suman	$ 821.905,50	$ 584.528,06

(1) Al 31/12/19 Corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad.

Detalle	Terrenos	Edificios	Instalaciones	Muebles y Enseres	Equipo Computacion	Vehiculos	Otras Propiedas Planta y Equipo	Muebles y Enseres publicitarios	Equipos Medicos	Total
Tipo de Depreciacion linea recta		L.R	L.R	L.R	L.R	L.R	L.R	L.R	L.R	
Vida Util		5	10	10	33	20	10	10	20	
Saldo Inicial	$ 75.190,17	$ 76.500,00	$ 4.207,02	$ 12.646,44	$ 13.448,19	$ 244.394,78	$ 25.638,50	$ 3.035,00	-	$ 455.060,10
Compras	-	128.000,00	2.288,00	911,83	3.601,19	160.178,43	5.567,06	1,00	-	300.547,51
Depreciacion acumulada	-	(4.351,18)	(890,16)	(9.629,89)	(10.857,99)	(140.184,23)	(4.756,42)	(409,68)	-	(171.079,55)
Importe libro depreciable al 31/12/18	$ 75.190,17	$ 200.148,82	$ 5.604,86	$ 3.928,38	$ 6.191,39	$ 264.388,98	$ 26.449,14	$ 2.626,32	-	$ 584.528,06
Adq 2019	-									
Cambios de activos	-	214.991,94		1.428,00	57.079,83	24.848,22	8.756,98	-	33.327,80	$ 340.432,77
Importe libro depreciable neto	$ 75.190,17	$ 415.140,76	$ 5.604,86	$ 5.356,38	$ 63.271,22	$ 289.237,20	$ 35.206,12	$ 2.626,32	$ 33.327,80	$ 924.960,83
Ventas y/o baja, neto			-	-	-	-	-	-	-	
Gasto de Depreciacion		10.002,56	584,52	1.202,62	5.034,90	31.748,71	4.434,27	273,12	-	$ 93.280,70
Cargo económico	75.190,17	419.491,94	6.495,02	14.986,27	74.129,21	429.421,43	39.962,54	3.036,00	33.327,80	1.096.040,38
Depreciacion acumulada 31/12/19	-	(14.353,74)	(1.474,68)	(10.832,51)	(15.892,89)	(211.932,94)	(8.965,32)	(682,80)	-	(264.134,88)
Importe libro depreciable 31/12/19	$ 75.190,17	$ 405.138,20	$ 5.020,34	$ 4.153,76	$ 58.236,33	$ 217.488,49	$ 30.997,22	$ 2.353,20	$ 33.327,80	$ 831.905,50

VETEQUIPOS
DISPROVEF ECUADOR S.A.
@vebeqdisprovef @pebgroomingdisprovef @disprovefec
www.disprovef.com
MATRIZ GUAYAQUIL: Urb. San Felipe Manzano 178 solar 1, Centro Comercial San Felipe, local #34 , 2do. piso. • Telf.: +593 4 2658341
SUCURSAL QUITO: Av. De los Eucaliptos E3-47 y de los Cipreses. • Telf.: +593 2 5 12 7861
SUCURSAL CUENCA: Calle Ernesto López y Av. de las Américas. • Telf.: +593 7 286 3011

DISPROVEF ECUADOR S.A.

OTROS ACTIVOS

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otros Activos No Corrientes	-	$ 1.987,53
Depósitos Garantía	$ 7.794,16	7.794,16
Otras Ctas y Doc. x Cobrar	14.533,16	20.891,56
Activo por Impuesto Diferido	4.811,50	-
Suman	$ 27.138,82	$ 30.673,25

Al 31/12/19 Otros Activos se deben a las siguientes transacciones:
1) Depositos en Garantia : Corresponden a depositos en Garantia por Alquiler de Bodegas
2) Otras cuentas y doc x cobrar: Corresponde a valores por cobrar de exempleados que llegaron a un acuerdo con Gerencia
3) Activo por Impuesto Diferido: Corresponde activo diferido originado por Estudio Actuarial 2019

NOTA	12

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Asinfo Software	$ 48.628,31	-
Fármacos Básicos Basicfarm S.A.	20.767,98	12.296,53
Imporparis S.A.	1.342,16	2.261,12
Laarcourier express S.A.	4.344,65	2.370,02
Molcrpa S.A.	36.390,03	49.005,98
Procesadora nacional de alimentos C.A. Pronaca	190.309,09	144.458,79
Zoetisecuador Cía. Ltda.	1.213.502,42	987.724,02
Moragro S.A.	17.271,81	9.921,69
Centersocia	6.129,81	-
Otros proveedores	44.152,67	158.977,13
Suman	$ 1.582.838,93	$ 1.367.015,28

Al 31/12/19 Cuentas por pagar proveedores los $ 1.538.686,26 corresponde a compras de Inventario con credito de 60 a 90 dias desde la fecha de la factura y lo cual estos productos son para la venta los $ 44.152,67 corresponde a varios proveedores en la adquisicion de bienes y/o servicios

NOTA	13

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Diciembre 31,	2019	2018
	$ 8.638,95	-
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
ARAVIS INC	6.998,71	-
Suman	$ 27.216,99	-

Al 31/12/19 Cuentas por pagar proveedores del exterior corresponde a compras de Inventario (Importaciones) los cuales nos otorgan credito de 90 hasta 120 dias.

DISPROVEF ECUADOR S.A.

Desde la preservación HASTA LA SOLUCIÓN

NOTA	14

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	$ 663,00	-
Tarjeta Corporativa American	-	$ 3.287,51
Tarjeta Corporativa Diners Club	-	33.439,40
Tarjeta Corporativa Visa Pichincha	-	4.892,61
Tarjeta Corporativa Pacificard	-	9.353,29
Tarjeta Corporativa Visa Titanium	-	9.603,37
Anticipo Clientes	25.260,82	-
Locales	11.762,15	-
Suman	$ 37.685,97	$ 60.576,18

Al 31/12/19 Otras cuentas por Pagar corresponden a anticipo Clientes y a valores que han sido descontados por la compra de vehiculos y este consta como Leasing (cuando se termine de cancelar los vehiculos) se realiza el cambio de propietario a nombre de vendedores Es importante mencionar que las Tarjetas Credito al cierre del 2019 se lo clasifico en detalle de Obligaciones Financieras

NOTA	15

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta *porción corriente* , fue como sigue:		
Préstamo Banco Promerica	$ 47.658,20	$ 19.436,77
Préstamo Banco Pichincha	91.586,16	74.770,94
Préstamo Banco Guayaquil	37.563,06	14.498,67
Porcoll SA	1.820,70	7.468,56
Mavesa	7.947,12	9.348,84
Préstamo Banco Bolivariano	3.294,90	18.910,41
Préstamo Banco Internacional	47.246,81	24.086,86
Tarjeta Corporativa American	6.028,41	-
Tarjeta Corporativa Diners Club	31.431,25	-
Tarjeta Corporativa Visa Pichincha	13.633,43	-
Tarjeta Corporativa Pacificard	12.371,02	-
Tarjeta Corporativa Visa Produbanco	710,17	-
Tarjeta Corporativa Visa Titanium	6.627,08	-
Suman	$ 307.918,31	$ 168.521,05
Un resumen de esta cuenta *porción NO corriente* , fue como sigue:		
Banco Promerica	$ 160.580,07	$ 42.837,09
Banco Pichincha C.A.	1.740,88	24.981,67
Banco de Guayaquil	17.044,82	46.026,78
Porcoll SA	-	985,95
Mavesa	7.300,06	15.414,89
Prestamo Banco Internacional	83.103,38	12.317,37
Préstamo Banco Bolivariano	172.159,86	5.570,63
Suman	$ 441.929,07	$ 148.134,38
Total obligaciones financieras	$ 749.847,38	$ 316.655,43

ACREEDOR	OPERACIÓN	MONTO FINANCIADO	PLAZO	TASA INTERES
Préstamo Banco Produbanco	AUTOMOTRIZ	$ 30.512,57	48 meses	9,76%
Préstamo Banco Produbanco	AUTOMOTRIZ	21.749,79	48 meses	9,76%
Préstamo Banco Produbanco	AUTOMOTRIZ	20.127,86	36 meses	9,76%
Préstamo Banco Produbanco	HIPOTECARIO	140.000,00	60 meses	8,95%
Préstamo Banco Produbanco	CAPITAL TRABAJO	38.000,00	18 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	AUTOMOTRIZ	19.257,14	36 meses	9,76%
Préstamo Banco Pichincha	HIPOTECARIO	52.612,00	34 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	CAPITAL TRABAJO	36.813,16	12 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	CAPITAL TRABAJO	49.750,00	36 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	CAPITAL TRABAJO	36.813,16	12 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	AUTOMOTRIZ	16.235,25	36 meses	8,95%
Préstamo Banco Pichincha	HIPOTECARIO	51.348,29	36 meses	8,95%
Préstamo Banco Guayaquil	AUTOMOTRIZ	22.775,40	60 meses	11,23%
Préstamo Banco Guayaquil	AUTOMOTRIZ	27.163,90	48 meses	11,23%
Préstamo Banco Guayaquil	AUTOMOTRIZ	18.666,42	36 meses	11,23%
Préstamo Banco Guayaquil	CAPITAL TRABAJO	23.000,00	12 meses	9,76%
Porcoll SA	AUTOMOTRIZ	26.046,82	60 meses	15,20%
Grupo Mavesa	AUTOMOTRIZ	23.790,00	36 meses	11,00%
Prestamo Banco Internacional	AUTOMOTRIZ	16.167,36	36 meses	4,28%
Prestamo Banco Internacional	HIPOTECARIO	81.614,00	36 meses	4,28%
Prestamo Banco Internacional	CAPITAL TRABAJO	50.000,00	12 meses	9,36%
Prestamo Banco Internacional	CAPITAL TRABAJO	50.000,00	12 meses	10,25%
Préstamo Banco Bolivariano	HIPOTECARIO	170.000,00	24 meses	10,21%
Préstamo Banco Bolivariano	AUTOMOTRIZ	12.068,82	48 meses	11,83%
Préstamo Banco Bolivariano	CAPITAL TRABAJO	30.000,00	24 meses	9,33%
Préstamo Banco Bolivariano	AUTOMOTRIZ	19.191,38	48 meses	9,33%
	Total	$ 1.083.703,32		

DISPROVEF ECUADOR S.A.

Desde la prevención HASTA LA SOLUCIÓN

NOTA	16

OTROS IMPUESTOS POR PAGAR

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras Ctas por Pagar SRI	$ 26.957,42	$ 14.261,06
Retencion Relacion Dependencia Empleados	1.616,89	833,46
Impuestos Por pagar	10.092,49	6.387,77
Suman	$ 38.666,80	$ 21.482,29

Al 31/12/19 Otros Impuestos por Pagar :

1) Otras Cuentas por Pagar SRI : Corresponden a Facilidad de Pago que mantenemos en el SRI, de acuerdo al sgte detalle

N. OPERACION	IMPUESTO	MONTO
09201832501033830	ANTICIPO RENTA	7.258,45
09201932500999270	ANTICIPO RENTA	3.996,74
09201932502510050	ANTICIPO RENTA	3.998,85
09201932600553490	IMPUESTO RENTA 2018	8.453,27
09201932502421930	ANTICIPO RENTA	3.250,11
SUMAN		26.957,42

2) Retencion Relacion Dependencia Empleados: Corresponde a valores descontados mediante Rol a empleados se superan la base desgravada para pagar Impuesto Renta bajo ingresos relacion dependencia 3)Impuestos por Pagar: Corresponden a Retenciones en la Fuente emitido a nuestros proveedores a ser cancelado en mes enero 2020

NOTA	17

25% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2019	2018
Diciembre 31,	(1)	$ 102.455,92	$ 100.259,90
Suman		$ 102.455,92	$ 100.259,90

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país por el ejercicio 2017.

Detalle	Valor
Utilidad Operacional	$ 513.210,00
Participación Trabajadores 15%	76.981,50
Utilidad después de participación trabajadores	$ 436.228,50
(+) Gastos no deducibles:	21.608,31
(-) Deducciones (Incremento Neto y Discapacitados)	48.013,13
Base Imponible o Utilidad Gravable	$ 409.823,68
Impuesto Causado	102.455,92
(-) Crédito tributario Anticipo de Impuesto a la Renta	24.813,90
Subtotal	$ 77.642,02
PAGO UNICO	$ 0,00
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta pendiente de pago	-
(-) Crédito Tributario anticipo impuesto a la renta	-
(-) CT. R.F. I.R. clientes	27.216,97
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2019	$ 50.425,05

NOTA	18

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	$ 81.136,48	$ 48.086,74
Suman		$ 81.136,48	$ 48.086,74

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

Detalle	Valor	Tipo
Décimo tercer sueldo	$ 5.246,63	Empleados
Décimo cuarto sueldo	14.459,61	Empleados
Vacaciones	56.322,82	Empleados
Otros (Sueldos e Iess)	5.107,42	Empleados
Total	$ 81.136,48	

NOTA	19

IESS POR PAGAR

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	$ 17.837,54	$ 14.886,73
Suman		$ 17.837,54	$ 14.886,73

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de conformidad al siguiente detalle:

Detalle	Valor	Formulario
Aporte individual	$ 5.883,43	Planilla del IESS
Aporte patronal por pagar	6.941,83	Planilla del IESS
IECE – SETEC	626,12	Planilla del IESS
Fondo Reserva	892,66	Planilla del IESS
Préstamos quirografarios	1.303,29	Planilla del IESS
Iess Seguro Tiempo Parcial	24,14	Planilla del IESS
Extension Conyugal	32,73	Planilla del IESS
Prestamos Hipotecarios	2.133,34	Planilla del IESS
Total IESS por pagar	$ 17.837,54	

NOTA	20

15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	$ 76.981,50	$ 60.035,94
Suman		$ 76.981,50	$ 60.035,94

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.

Detalle	Valor
Utilidad antes de participación e impuestos	$ 513.210,00
15% Participación trabajadores	(76.981,50)
Utilidad después de participación trabajadores	$ 436.228,50

NOTA	21

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
SAYSERVET SA		-	$ 3.108,44
Accionista Luis Flor		$ 68.877,99	4.806,63
Accionista Ana Flor		1.057,48	3.379,48
Vetsaf CA		29.544,59	23.339,94
Suman		$ 99.480,06	$ 34.634,49

Al 31/12/19 cuentas por pagar relacionadas Accionista Luis Flor corresponde a prestamos otorgado por el Accionista en la cual el realizo avances en efectivo con sus Tarjetas Credito personales y estos valores fueron depositados a nuestra cuenta bancaria Vetsaf CA, se debe a cuentas por pagar por Servicios Administrativos

NOTA	22

IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Diciembre 31, de esta cuenta, fue como sigue:	2019	2018
Impuesto a la Renta Diferido	$ 4.811,50	-
Suman	$ 4.811,50	-

NOTA	23

PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	$ 37.934,00	$ 29.276,16
Provisión desahucio	(2)	19.688,21	18.936,39
Suman		$ 57.622,21	$ 48.212,55

(1) Al 31 de diciembre de 2019, la provisión por jubilación y desahucio es registrada del estudio actuarial de la compañía ACTUARIA Consultores Cía. Ltda.

Detalle	Saldo Inicial	Registro	Saldo Final
(1) Provisión jubilación	29.276,16	$ 8.657,84	$ 37.934,00
(2) Provisión desahucio	18.936,39	751,82	$ 19.688,21
Saldo al 31/12/19		$ 9.409,66	$ 57.622,21

NOTA	24

CAPITAL

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Capital suscrito y/o asignado	(1)	$ 853.519,00	$ 462.470,99
Suman		$ 853.519,00	$ 462.470,99

(1) Al 31 de diciembre de 2019, Corresponde al capital social de la compañía

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31,	Acciones	Valor / Acc	Capital Accionario	%
Flor Alvarez Luis Eloy	432.553,00	1,00	432.553,00	50,679%
Alvarez Cedeño Rita Libertad	336.420,00	1,00	336.420,00	39,416%
Flor Alvarez Ana Maria	84.455,00	1,00	84.455,00	9,895%
Grijalva Gutiérrez Shirley Jacqueline	91,00	1,00	91,00	0,011%
Total	853.519,00	4,00	853.519,00	100,00%

Al 31/12/19 se aumento el capital social de la empresa, el aumento se debe por las utilidades acumuladas no distribuidas de los ejercicios 2017-2018.

NOTA	25

RESERVA LEGAL

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	$ 61.380,96	$ 61.380,96
Suman		$ 61.380,96	$ 61.380,96

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Detalle	Valores
Saldo inicial	$ 61.380,96
Reserva 2019	-
Saldo al 31/12/19	$ 61.380,96

NOTA	27

GANANCIA NETA DEL PERIODO

Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	$ 333.772,58	$ 251.982,43
Suman		$ 333.772,58	$ 251.982,43

La ganancie neta del periodo corresponde a la utilidad de los accionistas al cierre del ejercicio 2019

NOTA	28

INGRESOS

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Ventas gravadas tarifa 12%	$ 2.837.297,59	$ 1.733.738,91
Ventas gravadas tarifa 0%	5.651.071,96	4.786.094,65
Otros Ingresos	-	4.116,02
Intereses Ganados	18.401,32	11.859,67
Suman	$ 8.506.770,87	$ 6.535.809,25

(1) Al 31/12/19 corresponde a la venta de la productos, equipos veterinarios

NOTA	29

GASTOS

Diciembre 31,	2019	2018
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	$ 485.196,11	$ 417.844,78
(+) Compras netas locales de bienes no producidos x la Cía.	5.567.363,74	4.501.873,11
(+) Importaciones de bienes no producidos por la compañía	1.076.697,82	394.471,14
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	(865.158,36)	(485.196,11)
Suman	$ 6.264.099,31	$ 4.828.992,92

DISPROVEF ECUADOR S.A.

NOTA	30

GASTOS OPERACIONALES

Diciembre 31,	2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Gastos de Ventas	$ 1.053.045,49	$ 880.108,12
Gastos de Administración	589.063,36	374.291,18
Gastos Financieros	87.352,71	52.177,41
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	$ 1.729.461,56	$ 1.306.576,71

(1) Al 31/12/19 los Gastos de Ventas corresponden a publicidad, sueldos de asesores de ventas, eventos lanzamientos, gastos de vendedores por gestion de cobros y ventas, mantenimiento de vehiculos de asesores comerciales

(2) Al 31/12/19 los Gastos Administrativos corresponden a mantenimientos de oficina, adecuaciones, sueldos personal administrativo

(3) Al 31/12/19 los Gastos Financieros corresponden a Intereses Bancarios, Comisiones Bancarias

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