

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA LOS AÑOS TERMINADOS AL 2018 Y 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, **ANIMALBEST LO MEJOR PARA SU ANIMAL CIA. LTDA.**, con No. de expediente 155084, fue constituida para realizar el comercio de toda clase de productos y artículos veterinarios, agrícolas y pecuarios, equipos y bienes para el sector agrícola, y pecuario. Compra, importación exportación, distribución, comercialización y exhibición de todo tipo de productos destinados al comercio por mayor. Esta empresa clasificada según la Resolución de la Superintendencia de Compañías, como sociedad que se constituyó el 18 de mayo del 2006.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros de **ANIMALBEST LO MEJOR PARA SU ANIMAL CIA. LTDA.**, son responsabilidad de la compañía y han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera que están aprobadas y se presentan en dólares que es la moneda en curso legal del Ecuador. Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros contables mantenidos por la compañía comprenden el Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2019.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las políticas más significativas adoptadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros:

3.1 Efectivo y Equivalentes e Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

3.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, serán reconocidas y registradas al valor de las respectivas facturas de los clientes de acuerdo a la prestación del servicio y su medición posterior se efectuará al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

La recuperación de estos activos financieros será analizada periódicamente y de ser el caso se registrará una estimación por deterioro, para aquellas cuentas por cobrar calificadas como de dudosa recuperación, con cargo a los resultados del período. Las cuentas por cobrar relacionadas han sido legalizadas mediante

convenios establecidos entre las partes sobre los movimientos que registran dichas cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

3.3 Servicios y Otros pagos por anticipado

Se clasifican cualquier gasto o activo futuro que se ha pagado por anticipado y será reconocido como tal cuando se hayan devengado. Incluyen los Anticipos a Proveedores que se generan en cada ejercicio económico.

3.4 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.

3.5 Otras Obligaciones corrientes

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

3.6 Anticipos de Clientes

Se registra la porción corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes. Estos fondos serán reconocidos como ingresos cuando se transfiera el riesgo y el beneficio del activo vendido. Las ventas de la empresa se realizan solo a clientes dentro del país.

3.7 Cuentas por pagar No Corrientes

Se registran la proporción de los activos corrientes, provenientes de las obligaciones con accionistas y terceros.

3.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento

3.9 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, con el principio del devengo y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3.10 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

5. Efectivo y Equivalente de efectivo

El efectivo de la empresa están depositadas en una cuenta corriente (en dólares) del Banco del Pichincha en donde se manejan todas las transacciones de la operación de la compañía.

<i>Efectivo y equivalentes</i>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Caja - Bancos	8483.72	1531.65
Saldo Neto	8483.72	1531.65

6. Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar presentan los siguientes saldos:

<u>Activos Financieros</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Cobrar Clientes	185851.76	3609.65
Otras Cuentas por Cobrar (*)	13609.25	0
Saldo Neto	199461.01	3609.65

(*) Incluye Anticipos, Cuentas por cobrar de empleados y Otras Cuentas por Cobrar.

No existe antigüedad de la cartera, por lo cual la compañía no ha determinado ninguna provisión por morosidad.

7. Impuestos Corrientes

<u>Impuestos Corrientes</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito tributario a favor (ISD)	15804.04	16844.63
Crédito tributario a favor (IVA)	19815.98	35054.33
Crédito tributario a favor (IR)	40617.08	40290.27
Saldo Neto	76237.10	92189.23

8. Inventarios

<u>Inventarios</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventario Productos Terminados	163116.61	155633.42
Saldo Neto	163116.61	155633.42

9. Propiedad, Planta y Equipo

Su detalle es el siguiente:

<u>Propiedad Planta y Equipo</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Terrenos	6100.00	0
Edificios	0	183788.51
Maquinaria	669.98	669.98
Muebles y Enseres	7020.69	7251.44
Equipo de Computación	9496.28	9198.49
Vehículos	51099.20	76953.98
(-) Depreciación Acumulada	-20374.32	-31122.78
Saldo Neto	54011.83	246739.62

<u>Propiedad Planta y Equipo</u>	Retiros
Edificios	-183788.51
Muebles y Enseres	-230.75
Vehículos	-25854.78
Saldo	-209874.04

10. Proveedores

<u>Proveedores</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Proveedores y Otras cuentas por Pagar	289491.25	272305.45
Saldo Neto	289491.25	272305.45

11. Obligaciones con Instituciones Financieras

<u>Instituciones Financieras</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Instituciones no relacionadas	27839.36	33458.21
Saldo Neto	27839.36	33458.21

12. Beneficios a los empleados

<u>Beneficios a empleados</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Participación trabajadores	3898.57	12578.43
Obligaciones con el IESS	2906.15	0
Otros beneficios a empleados	2177.07	0
Saldo Neto	8981.79	12578.43

13. Otros Pasivos Corrientes

<u>Otros Pasivos Corrientes</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otras cuentas por pagar	0	1518.34
Otros	5991.12	0
Impuesto a la Renta por pagar	8903.63	15681.11
Saldo Neto	14894.75	17199.45

14. Pasivos No Corrientes

<u>Pasivos No Corrientes</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Instituciones Financieras	34755.91	0
Otros	37554.51	0
Saldo Neto	72310.42	0

15. Patrimonio

<u>Patrimonio</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Capital Suscrito	400.00	400.00
Reserva Legal	200.00	200.00
Saldo Neto	600.00	600.00

16. Resultados Acumulados

<u>Resultados Acumulados</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Utilidades de Ejercicios Anteriores	74004.52	107965.36
Utilidad del Ejercicio	13188.18	55596.67
Saldo Neto	87192.70	163562.03

17. Ingresos de Actividades Ordinarias

<u>Actividades Ordinarias</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gravadas con tarifa diferente a 0% IVA	48800.21	49255.96
Gravadas con tarifa 0% IVA o exentas	878427.84	818167.71
Saldo Neto	927228.05	867423.67

18. Otros Ingresos

<u>Otros Ingresos</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Otros ingresos	4914.88	0
Otros con instituciones financieras	383.72	0
Saldo Neto	5298.60	0

19. Costo de Ventas

<u>Costo de Ventas</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventario inicial de bienes no producido por el sujeto	155633.42	190808.84
Compras de bienes no producidas por el sujeto	67023.00	0
Importaciones de bienes no producidas por el sujeto	421454.23	418193.44
(-) Inventario final de bienes no producidas por el sujeto	-163116.61	-155633.42
Saldo Neto	480994.04	453368.86

20. Gastos por naturaleza

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros (no consolidados) es como sigue:

<u>Gastos Administrativos</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sueldos y demás remuneraciones	170771.28	133874.92
Beneficios sociales	13006.47	23703.81
Aporte a la seguridad social	23585.45	15680.80
Honorarios profesionales	47757.18	36506.34
Saldo Neto	255120.38	209765.87

El rubro más alto corresponde al pago de sueldos, beneficios y aportes a la seguridad social de empleados.

21. Gasto Depreciación

<u>Gasto Depreciación</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Del costo histórico de Propiedad, Planta y Equipo	8813.08	13139.87
Saldo Neto	8813.08	13139.87

22. Otros Gastos

<u>Otros Gastos</u>	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Promoción y Publicidad	28820.32	16216.46
Transporte	5032.49	4244.95
Consumo de Combustibles	1270.44	1571.54
Gastos de Viaje	26002.19	23329.29
Gastos de Gestión	1374.77	7862.20
Arrendamientos Operativos	1460.99	5325.24
Suministros y Herramientas	4866.49	12236.55
Mantenimiento y Reparaciones	2746.32	5749.22
Seguros y Reaseguros	4183.99	1392.16
Impuestos, contribuciones y otros	6625.31	13586.91
IVA que se carga al costo o gasto	13979.44	0
Servicios públicos	6523.77	6869.27
Otros	53505.14	0
Saldo Neto	156391.66	98383.79

23. Gastos Financieros

Gastos Financieros	31 de marzo de 2019	31 de marzo de 2018
Intereses y Gastos de transacción financiera	1.000,00	1.000,00
Total Total	1.000,00	1.000,00

24. Contingencias

La compañía no mantiene ninguna demanda hasta el momento hasta el año 2019.

25. Eventos Subsecuentes En el período comprendido entre el 1 de mayo del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no han ocurrido hechos de carácter financiero ni de otra índole que alteren los resultados de acción o interpretaciones.

