



REPORTE FINANCIERO 2014 PROINVET AG CIA. LTDA.

Contenido

Informe del Gerente General.....	2
----------------------------------	---

Estados Financieros de ProInVet Ag Cía. Ltda.

Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultado Integral.....	4
Estado de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6

Notas a los Estados Financieros

1. Información General.....	7
2. Políticas Contables Significativas.....	7
3. Estimaciones y Juicios Contables Críticos.....	10
4. Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar.....	10
5. Inventarios.....	11
6. Otros Pagos Anticipados.....	11
7. Propiedades, Planta y Equipos.....	11
8. Activo Intangible.....	12
9. Cuentas por Pagar Proveedores y Otras Cuentas por Pagar.....	12
10. Impuestos.....	13
11. Otros Pasivos Corrientes.....	13
12. Obligaciones con Instituciones Financieras.....	13
13. Patrimonio.....	14
14. Ingresos.....	14
15. Costos y Gastos por su Naturaleza.....	14
16. Hechos Ocurridos después del Periodo Sobre el que se Informa.....	16
17. Aprobación de los Estados Financieros.....	16



INFORME DEL GERENTE

Cuenca, lunes 02 de marzo del 2015

Señores:
Socios de la Compañía "PROINVET AG CIA LTDA"
Ciudad

Asunto: Informe relativo a la gestión de la administración

Distinguidos señores:

En cumplimiento de los Estatutos de la Compañía y en virtud de la Escritura de Constitución correspondiente al año 2014, mediante la cual fui elegido como Gerente General de la Compañía, tenemos a bien presentar los Estados Financieros, así como la documentación necesaria incluyendo, de manera especial, la opinión sobre los Estados Financieros de la Contadora de esta entidad, en relación con las operaciones comerciales correspondientes al ejercicio fiscal cortado al día miércoles 31 del mes de diciembre del año 2014. Dichos estados financieros son el resultado de las operaciones comerciales realizadas hasta la fecha indicada.

Agradeciéndoles la confianza que tuvieron al designarme como Gerente de la Compañía, me reitero a su entera disposición para aportarles cualquier información adicional que ustedes consideren necesaria en relación con el informe que ahora someto a su consideración.


ING. CARLOS VICENTE PALACIOS FAREZ
GERENTE GENERAL
PROINVET AG CIA LTDA



ProInVet Ag
CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Codigo	Descripcion	Saldo
1	ACTIVO	294.631,40
11	ACTIVO CORRIENTE	224.513,89
1101	ACTIVO DISPONIBLE	8.932,96
110101	CAJA	1.781,61
110101001	Caja General	159,63
110101002	Cheques por Depositar	1.613,36
110101003	Caja Chica	8,62
110102	BANCOS	7.151,35
110102001	Banco Bolivariano	5.029,21
110102002	Banco de Guayaquil	2.122,14
1102	ACTIVO EXIGIBLE	191.197,70
110201	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	112.809,53
110201001	Clientes	112.809,53
110202	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	65.219,33
110202001	Cuentas por Cobrar Miguel Palacios	13.000,00
110202002	Cuentas por Cobrar Ing Carlos Palacios	25.000,00
110202003	Cuentas por Cobrar Rafael Palacios	17.000,00
110202004	Cuentas por Cobrar Maria Esther Ortiz	2.969,33
110202005	Cuentas por Cobrar Petita Franco	500,00
110202006	Cuentas por Cobrar Ivan Bustamante	150,00
110202007	Cuentas por Cobrar Pablo Burgos	4.600,00
110202008	Cuentas por Cobrar Estofania Calderon	2.000,00
110203	ANTICIPO A PROVEEDORES	218,21
110203001	Anticipos Proveedores	218,21
110204	PAGADOS POR ANTICIPADO	1.800,64
110204003	Suministros de Oficina	1.800,64
110205	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10.135,36
110205002	Retenciones Renta Clientes 1%	10.135,36
110206	PRESTAMOS Y ANTICIPOS EMPLEADOS	1.014,63
110206001	Anticipos Empleados	1.014,63
1103	ACTIVO REALIZABLE	24.383,23
110301	INVENTARIOS	24.383,23
110301001	Inventarios Tarifa 0	24.252,48
110301002	Inventario Tarifa 12	130,75
12	ACTIVO FIJO	70.117,51
1201	DEPRECIABLES	67.743,21
120101	MUEBLES Y ENSERES	2.123,83
120101001	Muebles y Enseres	2.392,86
120101002	(-) Dep. Ac. M. y Enseres	269,03
120102	EQUIPO DE OFICINA	213,06
120102001	Equipo de Oficina	450,00
120102002	(-) Dep. Ac. Eq. de Oficina	236,94
120103	VEHICULOS	63.868,04
120103001	Vehiculos	68.969,27
120103002	(-) Dep. Ac. Vehiculos	5.101,23
120104	EQUIPO DE COMPUTACION	1.538,28
120104001	Equipo de Computacion	2.558,04
120104002	(-)Dep. Ac. Eq. de Computacion	1.019,76
1202	AMORTIZABLES	2.374,30
120201	EQUIPO DE SOFTWARE	2.374,30
120201001	Equipo Software	3.385,00
120201002	(-) Amrt. Ac. Eq. de Software	1.010,70
2	PASIVO	278.857,65
21	PASIVO CORRIENTE	253.641,06
2101	PASIVO EXIGIBLE	253.641,06
210101	PROVEEDORES NACIONALES	233.440,62
210101001	Proveedores	233.440,62
210102	ANTICIPO CLIENTES	501,86
210102001	Anticipos Clientes	501,86
210103	CUENTAS POR PAGAR	9.861,33
210103004	Cuentas por Pagar Rafael Palacios	813,33
210103006	Cuentas por Pagar Javier Serrano	9.048,00
210105	OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	1.827,34
210105001	Aporte Personal 9.35%	637,39
210105002	Aporte Patronal 11.15%	752,05
210105003	Fondos de Reserva	107,62
210105004	Prestamos Quirografarios	262,84
210105005	lece Secap	67,44
210106	OBLIGACIONES OPERACIONALES POR	6.062,68
210106001	Sueldos por Pagar	6.062,68
210107	IMPUESTOS POR PAGAR	393,51
210107009	Impuesto Netos por Pagar	393,51
210108	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	1.553,72
210108001	Décimo Tercer Sueldo	562,07
210108002	Décimo Cuarto Sueldo	991,65
22	PASIVO LARGO PLAZO	25.216,59
2201	PASIVO LARGO PLAZO	25.216,59
220101	OBLIGACIONES BANCARIAS	25.216,59
220101001	Prestamo Banco Bolivariano	19.415,75
220101002	Prestamo Banco Guayaquil	5.800,84
3	PATRIMONIO	15.773,75
31	CAPITAL SOCIAL	25.400,00
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	25.400,00
310101	APORTES SOCIOS	25.400,00
310101001	Capital Social	25.400,00
32	PERDIDAS ACUMULADAS	-11.547,07
3201	PERDIDAS ACUMULADAS	-11.547,07
320101	PERDIDAS ACUMULADAS	-11.547,07
320101001	Pérdidas Acumuladas de Ejercicios	-11.547,07
34	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.920,82
3401	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.920,82
340101	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	1.920,82
340101001	Utilidad Neta del Ejercicio	1.920,82
	UTILIDAD	1.920,82
	PASIVO + PATRIMONIO	294.631,40



ProInVet Ag
CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Codigo	Descripcion	Saldo
4	INGRESOS	722.050,69
41	INGRESOS OPERACIONALES	722.050,69
4101	VENTAS NETAS	721.797,46
410101	VENTAS TARIFA 0%	720.869,09
410101001	Ventas de Bienes Tarifa 0%	740.740,70
410101002	Devolucion Ventas Tarifa 0%	-7.890,32
410101003	Descuentos Ventas Tarifa 0%	-11.981,29
410102	VENTAS TARIFA 12%	928,37
410102001	Ventas de Bienes Tarifa 12%	953,28
410102003	Descuentos Ventas Tarifa 12%	-24,91
4102	OTROS INGRESOS	253,23
410201	VIARIOS	253,23
410201001	Sobrante en Cobros	253,23
5	COSTOS	-594.643,14
51	COSTOS DE VENTAS	594.643,14
5101	COSTOS DE VENTAS	594.643,14
510101	COSTOS DE VENTAS	594.643,14
510101001	Costo de Ventas Tarifa 0%	593.784,28
510101002	Costo de Ventas Tarifa 12%	858,86
6	GASTOS	-125.486,73
61	GASTOS OPERACIONALES	123.251,68
6101	GASTOS DE VENTAS	56.254,94
610101	SUELDOS Y BENEF. SOCIALES	44.820,07
610101001	Sueldos	27.047,22
610101002	Aporte Patronal	3.427,52
610101003	Comisiones	8.372,42
610101004	Decimo Tercer Sueldo	2.569,01
610101005	Decimo Cuarto Sueldo	1.076,86
610101006	Fondos de Reserva	2.013,59
610101010	Agasajos	6,17
610101011	IECE - SECAP	307,28
610102	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	310,50
610102001	Publicidad Radio, Revistas	113,00
610102003	Obsequios y Promociones	197,50
610104	GASTOS SERVICIOS BASICOS	1.628,22
610104001	Luz y Energia	410,34
610104002	Telefono, Fax, Internet	1.117,78
610104004	Vigilancia y Seguridad	100,10
610105	GASTOS VEHICULOS	2.880,42
610105001	Combustibles	1.312,00
610105003	Repuestos y Accesorios	162,78
610105004	Matriculas y Gastos Legales	366,34
610105005	Seguros Vehiculos	662,05
610105006	Parqueo y Estacionamiento	12,92
610105007	Mantenimiento Y Reparaciones	364,33
610106	DEPRECIACIONES	3.605,73
610106001	Depreciacion Mueb. y Ens.	84,36
610106003	Depreciacion Vehiculo	3.581,37
610107	VIATICOS Y MOVILIZACION	1.268,54
610107001	Viaticos Ing. Carlos Palacios	702,50
610107002	Viaticos Rafael Palacios	566,04
610109	GASTOS DISTRIBUCION Y ENTREGA	1.517,29
610109001	Fletes en ventas	1.456,39
610109003	Fletes en compras	60,90
610110	GASTOS VARIOS	164,17
610110001	Faltante en Cobros	60,03
610110003	Varios Gastos	8,96
610110004	Refrigerios Oficina	95,18
6102	GASTOS DE ADMINISTRACION	66.996,74
610201	SUELDOS Y BENEF. SOCIALES	63.764,61
610201001	Sueldos	48.691,13
610201002	Aporte Patronal	5.776,65
610201004	Decimo Tercer Sueldo	4.317,40
610201005	Decimo Cuarto Sueldo	1.359,96
610201006	Fondos de Reserva	3.101,43
610201010	IECE - SECAP	518,04
610202	DEPRECIACIONES	1.086,60
610202001	Depreciacion Muebles y Enseres	114,37
610202002	Depreciacion Equipos Oficina	129,24
610202003	Depreciacion Equipos Computacion	748,96
610202004	Amortizacion Equipo de Software	94,03
610203	GASTOS GENERALES	2.145,53
610203001	Honorarios Profesionales	628,32
610203002	Adecuaciones Local	97,54
610203004	Gastos Varios	26,24
610203005	Mantenimiento Reparacion Equipos	115,20
610203007	Suministros de Oficina	423,00
610203011	Cursos y Seminarios	140,00
610203014	Seguros Oficinas	413,10
610203015	Gastos Notarias y Registraduras	151,00
610203017	Contribuciones a Entidades Publicas	151,13
62	GASTOS NO OPERACIONALES	721,57
6201	GASTOS FINANCIEROS	721,57
620101	INTERES, Y COMISIONES BANCARIOS	721,57
620101001	Interes Bancarios	587,28
620101002	Gastos Bancarios	134,29
63	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.513,48
6301	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.513,48
630101	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.513,48
630101001	Gastos no Deducibles	1.513,48
7	CIERRE	9.626,25
71	CIERRE	9.626,25
7101	CIERRE	9.626,25
710101	CIERRE	9.626,25
710101001	Cierre	9.626,25
	UTILIDAD	1.920,82



	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA EMISIÓN DE ACCIONES	PRIMA PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVA				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO		
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAMT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS PRIMERA VEZ	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS NETAS DEL PERIODO			
	9900	301	302	303	30401	30402	30403	30404	30501	30502	30503	30604	30601	30602	30603	30701	30702	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$																		
SALDO A FINAL DEL PERIODO	9900	25.400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.547,07)	-	1.800,82	-	15.173,13
SALDO RESERVEN DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.547,07)	-	-	-	(11.547,07)
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	9902	25.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800,82	-	26.930,62
Aumento (disminución) de capital social	990201	25.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25.000,00
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otros cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detalle)	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800,82	-	1.800,82



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

	CODIGO	BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	(1.588,15)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	9501	23.015,19
Clases de cobros por actividades de operacion	950101	666.264,42
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	95010101	666.264,42
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades o	95010102	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o pa	95010103	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de poliz	95010104	-
Otros cobros por actividades de operacion	95010105	-
Clases de pagos por actividades de operacion	950102	(642.780,89)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(128.558,18)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(514.224,71)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las po	95010204	-
Otros pagos por actividades de operacion	95010205	-
Dividendos pagados	950103	-
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	(721,57)
Intereses recibidos	950106	253,23
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVER	9502	(42.414,15)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el co	950202	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-
Otros cobros para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(42.029,15)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-
Compras de activos intangibles	950211	(385,00)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financi	950218	-
Dividendos recibidos	950219	-
Intereses recibidos	950220	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINAN	9503	17.810,81
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	25.000,00
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	(7.189,19)
Pagos de préstamos	950305	-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-
Dividendos pagados	950308	-
Intereses recibidos	950309	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVA	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	9505	(1.588,15)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	10.521,11
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	8.932,96
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	1.920,82
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	4.752,33
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	4.752,33
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resulta	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	16.342,04
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(55.533,04)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(7.280,93)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(12.677,99)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	79.220,73
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	12.613,27
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operacion	9820	23.015,19



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

PROINVENT AG CIA. LTDA., está constituida en Ecuador en la ciudad de Cuenca a partir del 17 de enero del 2013 y su actividad principal es la distribución, comercialización, consignación, comisión y venta al por mayor y menor de productos veterinarios, y sus derivados, farmacéuticos veterinarios, suplementos alimenticios para animales, así como de implementos y artículos de agricultura y cultivos.

Los productos son de la prestigiosa marca MERCK (MSD) que lidera el mercado internacional y lo hemos posesionado dentro de las primeras en el mercado nacional ecuatoriano con su gran variedad de productos en los campos: Ganaderos, avícolas, porcícolas y en Pets. Tanto en antibióticos, vacunas, vitaminas minerales y hormonales.

A partir del 17 de enero del 2013 hasta diciembre del 2014, ProInVet Ag Cía. Ltda. Posee el 100% del Capital aportado por los socios de dicha compañía.

Al 31 de diciembre del 2014, el personal total de la Compañía alcanza 7 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los Estados Financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros de ProInVet Ag Cía. Ltda., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:



2.3 Efectivo y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes 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.

Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados no incluyen intereses. El valor razonable de las cuentas por cobrar se revela en la Nota 4.

2.5 Inventarios

Están valuados como:

Productos terminados y mercaderías en almacén comprado a terceros: al costo de adquisición.

2.5 Propiedades, Planta y Equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.1 Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

ITEM	VIDA UTIL (EN AÑOS)
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipo de Computación	3
Vehiculos, equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	5



La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son proyectados a ser donados.

2.6 Activos Intangibles

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro del valor.

El costo de los activos intangibles comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.6.1 Método de Amortización, vida útil

El costo de activo intangible (Equipo de Software) se amortiza de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada para la amortización es de 3 años debido a que forma parte del equipo de computación.

2.7 Cuentas por Pagar Proveedores y Otras Cuentas por Pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 9.

2.8 Obligaciones con Instituciones Financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado.

Estas obligaciones se clasifican como pasivo no corriente debido a que la compañía tiene derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por encima de los 12 meses.

2.9 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.

2.9.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la



transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados), en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de ProInVet Ag. Cía. Ltda., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Estimación de vidas útiles de Propiedades, Planta y Equipos

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.1.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presenta a continuación:

Documentos y Cuentas por Cobrar	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Cientes no relacionados	115209,03	112809,53	(2399,50)
Cuentas por cobrar varias	7286,79	65219,33	57932,54
Anticipos Proveedores	17,14	218,21	201,07
TOTAL	122512,96	178247,07	55734,11

Al 31 de diciembre del 2014, la cartera por cobrar de clientes no relacionados representan un saldo de \$112809,53 por ventas de productos veterinarios realizados principalmente con almacenes Agropecuarios, Asociaciones ganaderas, granjas grandes y centros agrícolas a nivel



nacional; en relación con el periodo fiscal 2013 se muestra una disminución de cartera por cobrar de \$2399,50, en cambio en lo que se refiere a cuentas por cobrar varias presenta un aumento de cartera de \$57932,54 esto debido a que la mayoría son cuentas por cobrar a los respectivos socios ya que los mismos han realizado gastos personales que no corresponden a la compañía por el mismo hecho que según Acta N° 016 de la Junta General Ordinaria de Socios de la Compañía decidieron que ellos asumirán todos estos gastos dentro del periodo fiscal consiguiente .

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

Inventarios	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	480802,47	619026,37	138223,90
(-) Costo de ventas	469097,23	594643,14	125545,91
(=)Inventarios de Productos Terminados y Mercaderías en almacén comprado a terceros	11705,24	24383,23	12677,99

Como podemos ver al 31 de Diciembre de 2014 los inventarios muestran un saldo de \$24383,23; con respecto al periodo anterior aumenta un total de \$12677,99.

6. OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de otros pagos anticipados se detalla a continuación:

Cuentas	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Suministros de Oficina	645,88	1800,64	1154,76
Anticipos Empleados	570,82	1014,63	443,81
TOTAL	1216,70	2815,27	1598,57

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

Propiedades, Planta y Equipos	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Costo	32341,02	74370,17	42029,15
(-) Depreciación acumulada	(1968,66)	(6626,96)	4658,30
TOTAL	30372,36	67743,21	37370,85
Clasificación			



Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	1293,75	2842,86	1549,11
(-) Depreciación acumulada	(178,00)	(505,97)	(327,97)
Equipo de Computación	650,00	2558,04	1908,04
(-) Depreciación acumulada	(270,80)	(1019,76)	(748,96)
Vehiculos, equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil	30397,27	68969,27	38572,00
(-) Depreciación acumulada	(1519,86)	(5101,23)	(3581,37)
Total	30372,36	67743,21	37370,85

Como podemos observar en lo que se refiere a Vehículos al 31 de Diciembre de 2014 obtenemos un saldo de \$68969,27 con un aumento de \$38572 en relación al periodo anterior, esto corresponde a tres vehiculos que hasta la fecha posee la empresa uno de ellos fue otorgado por uno de los socios para que forme parte del capital y así superar el causal de disolución del periodo anterior.

8. ACTIVO INTANGIBLE

Un resumen de Activo Intangible es como sigue:

Equipo de Software	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Costo	3000,00	3385,00	385,00
Amortización acumulada	916,67	(1010,70)	(94,03)
TOTAL	2083,33	2374,30	290,97

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se presenta un resumen del valor razonable de las cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar:

Documentos y Cuentas por Pagar	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Proveedores Locales	154269,33	233440,62	79171,29
Cuentas por Pagar Varias	-	9861,33	9861,33
Anticipo de Clientes	501,86	501,86	-
TOTAL	154771,19	233942,48	79171,29

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar con proveedores locales muestra un saldo de \$233440,62, en relación del periodo anterior esta cartera a sido incrementada con un valor de \$9861,33 las cuales no generan intereses. El proveedor principal que tiene la compañía es IMPVET – Importadora Veterinaria Cía. Ltda.



En lo que se refiere a Cuentas por Pagar Varias es la generada por la deuda de uno de los carros que la empresa mantiene con un tercero.

10. IMPUESTOS

10.1 Activos y Pasivos del año Corriente

10.1.1 Activos Corrientes

Estos representan los Activos por Impuesto Corriente:

	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Crédito Tributario a favor de la empresa Impuesto a la Renta	4654,07	10135,36	5481,29
TOTAL	4654,07	10135,36	5481,29

Al 31 de diciembre de 2014 el saldo del crédito tributario de las retenciones de clientes emitidas hacia compañía suma \$10135,36.

10.1.2 Pasivos Corrientes

Estas obligaciones corrientes representan la suma de los Pasivos por Impuestos Corrientes con:

	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
La Administración Tributaria	1123,40	393,51	(729,89)
El IESS	1510,81	1827,34	316,53
Por Beneficios de Ley a empleados	1305,21	1553,72	248,51
TOTAL	3939,42	3774,57	(164,85)

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de otros pasivos corrientes se detallan a continuación:

	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Otros pasivos corrientes	3096,45	6062,68	2966,23
TOTAL	3096,45	6062,68	2966,23

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2014 esta obligación se considera como no corriente debido a que la empresa tiene una obligación financiera a largo plazo de \$ 25216,59.



13. PATRIMONIO

13.1 Capital Social

El capital social autorizado, fue constituido por \$ 400,00 en acciones de valor nominal unitario de \$1,00 todas ordinarias, nominativas e integradas por 2 socios, actualmente la Compañía consta con un Capital Social de \$ 25400,00 en acciones de valor nominal unitario de \$1,00 todas ordinarias, nominativas e integradas por 3 socios correspondientes.

13.2 RESULTADOS DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta del Periodo es de \$1920,82, con relación a la pérdida del periodo fiscal del año anterior que fue \$11547,07, podemos observar que hemos solventado parte de la pérdida quedándonos así por solventar el resto de la pérdida por un valor de \$9626,25.

14. INGRESOS

14.1 Ingresos provenientes de productos vendidos

Los ingresos de la Compañía provenientes de la venta de los productos terminados adquiridos a terceros son los siguientes:

Venta de bienes	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Ventas Netas Locales de Bienes no Producidos por la Compañía	570960,57	741693,98	170733,41
(-) Descuento en ventas	(8758,02)	(12006,20)	(3248,18)
(-) Devoluciones en ventas	(3740,06)	(7890,32)	(4150,26)
(+) Otros Ingresos	66,10	253,23	187,13
TOTAL	558528,59	722050,69	163522,10

Al 31 de Diciembre de 2014 las Ventas Netas son de \$741693,98 en relación al periodo anterior hemos incrementado las ventas con un valor de \$170733,41 lo que es muy conveniente para la Compañía.

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros se presenta a continuación:

Costos y Gastos	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Costo de Ventas	469097,23	594643,14	125545,91
Gastos de Ventas	38920,17	52425,04	13504,87
Gastos de Administración	43504,37	65883,90	22379,53
Gasto Financieros	1659,22	721,57	937,65



Depreciaciones y	2885,33	4752,33	1867,00
Amortizaciones	8699,89	190,41	8509,48
Otros gastos	5309,45	1513,48	3795,97
Gatos no Deducibles			
TOTAL	570075,66	720129,87	150054,21

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza se presenta a continuación:

Costos y Gastos	31 Diciembre 2013	31 Diciembre 2014	Diferencia
Costo de ventas	469097,23	594643,14	125545,91
Gastos de ventas:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20808,00	27047,22	6239,22
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2607,17	5748,39	3141,22
Beneficios sociales e indemnizaciones	2583,17	3645,87	1062,70
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2199,45	8372,42	6172,97
Mantenimiento y reparaciones	2850,77	527,11	(2323,66)
Promoción y publicidad	183,48	310,50	127,02
Combustibles	2281,87	1312,00	(969,87)
Lubricantes	306,39	-	(306,39)
Transporte	783,43	1517,29	733,86
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1159,64	101,35	(1058,29)
Gastos de viaje	70,29	1268,54	1198,25
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	1883,95	1528,12	(355,83)
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	1252,56	366,34	(886,22)
Gastos de administración:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	34638,29	48691,13	14052,84
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4272,97	9396,12	5123,15
Beneficios sociales e indemnizaciones	3995,25	5677,36	1682,11
Mantenimiento y reparaciones de Equipos	497,86	115,20	(382,66)
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	100,00	151,00	51,00
Gastos financieros			
Intereses	1192,68	587,28	(605,40)
Otros gastos financieros	466,54	134,29	(332,25)
Depreciaciones y amortizaciones			
Propiedades, planta y equipo	1968,66	4658,30	2689,64
Intangibles	916,67	94,03	(822,64)
Otros gastos	8699,89	2723,39	(5976,50)
Gatos no deducibles	5309,45	1513,48	(3795,97)
TOTAL	570075,66	720129,87	(150054,21)



16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directiva sin modificaciones.