

# OVOLETEC S.A.

0992822854081

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. INFORMACION GENERAL

OVOLETEC S.A. Es una sociedad anónima que tiene como principal actividad VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS, INCLUSO VETERINARIOS.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables adoptadas en la preparación de Estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que indique lo contrario.

#### 2.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros adjunta la 31 de Diciembre del 2018 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### 2.1.1. POLÍTICA CONTABLES SIGNIFICATIVA

La compañía ha diseñado en su año de constitución, las políticas contables que determinan los lineamientos para la contabilización de las partidas surgidas a raíz de sus operaciones.

#### 2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como obligaciones con las instituciones financieras, en el pasivo corriente.

#### 2.3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los Documentos y cuentas por cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda de un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

## OVOLETEC S.A.

0992822858001

### 2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los componentes de Propiedad de planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación y deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vean a influir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gastos por reparaciones y mantenimientos se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico que se incurre en el mismo.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipo se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| EDIFICIO              | 20 AÑOS |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 10 AÑOS |
| MUEBLES Y ENSERES     | 10 AÑOS |
| herramientas          | 10 AÑOS |
| VEHICULOS             | 5 AÑOS  |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 3 AÑOS  |

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivo, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente el resultado del ejercicio económico en que incurran.

### 2.5 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago de bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

### 2.6 CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal. La distribución del capital suscrito es como sigue:

|              |        |                  |        |
|--------------|--------|------------------|--------|
| Accionista 1 | 796,00 | Acciones \$ 1.00 | 796,00 |
| Accionista 2 | 4,00   | Acciones \$ 1.00 | 4,00   |

## OVOLETEC S.A.

00000023850001

### 2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico a futuro y cuando se alcanzan determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo del cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

### 2.9 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES IMPORTANTES

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualan a los correspondientes resultados reales. A continuación y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material de los importes en libros de los activos dentro del ejercicio financiero futuro.

#### a) Provisiones por Beneficios a Empleados a Largo Plazo

La compañía no ha realizado provisiones para atender obligaciones por jubilación patronal y desahucio dado que a la fecha la compañía está siendo constituida. Cuando se inicien las operaciones, se determinará la mejor política de reconocimiento y medición de beneficios a largo plazo en apego de los requerimientos de la nueva normativa contable vigente.

### 3. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de los Ingresos y Actividades Ordinarias, al 31 de Diciembre del 2017 al 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

|                                             | 2018      | 2017      |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| Ventas locales gravadas tarifa 12%          | 22126,15  | 150158,59 |
| Ventas locales gravadas tarifa 0%           | 856756,87 | 86429,31  |
| Total de ingresos de Actividades Ordinarias | 878883,02 | 236587,90 |

### 4. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la utilidad del ejercicio 2018 y 2017 es el siguiente

## OVOLETEC S.A.

0093822858001

|                                     | 2018     | 2017     |
|-------------------------------------|----------|----------|
| Utilidad contable - Base de Cálculo | 89361,81 | 20569,27 |
| 15% Participación Utilidades        | 8904,27  | 3400,54  |

### 5 GASTOS DE IMPUESTOS A LA RENTA

La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación estable que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa 22% de impuesto a la renta.

### 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un detalle de Efectivo y Equivalente de efectivo al 31 de Diciembre del 2017 y el 31 de Diciembre del 2018 es el siguiente:

|                                          | 2018     | 2017    |
|------------------------------------------|----------|---------|
| Bancos                                   | 32756,60 | 8560,00 |
| Total Efectivo y Equivalente al Efectivo | 32756,60 | 8560,00 |

### 7 DOCUMENTOS Y CUENTA POR COBRAR

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir que no generan ningún tipo de interés y son a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2017 y el 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

|                                          | 2018     | 2017     |
|------------------------------------------|----------|----------|
| Cuentas por Cobrar Clientes              | 66745,44 | 43382,40 |
| Otras Cuentas y Documentos por Cobrar    | 0,00     | 0,00     |
| Total de Documentos y Cuentas por Cobrar | 66745,44 | 43382,40 |

### 8- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y el 31 de diciembre del 2018:

|                                          | 2018     | 2017    |
|------------------------------------------|----------|---------|
| Crédito Tributario IVA                   | 2806,83  | 5391,10 |
| Crédito Tributario Renta                 | 8788,83  | 2365,87 |
| Total de Activos por Impuesto Corrientes | 11595,66 | 7756,97 |

## OVOLETEC S.A.

0002622900001

### 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la Propiedad Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2018 y el 31 de diciembre del 2017.

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS                  | 2018             | 2017             |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| Terrono                                     | 0,00             | 0,00             |
| Edificio                                    | 0,00             | 0,00             |
| Vehículos                                   | 162967,45        | 162967,45        |
| Maquinaria Equipo de instalación            | 81550,00         | 81550,00         |
| Muebles y Enseres                           | 25450,00         | 25450,00         |
| Equipo de Computación                       | 15700,00         | 15700,00         |
| Otras Propiedades Planta y Equipo           | 0,00             | 0,00             |
| ( - ) Depreciación Acumulada                | 82578,64         | 32214,87         |
| <b>Total de Propiedades Planta y Equipo</b> | <b>223138,81</b> | <b>253452,63</b> |

### 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2018 y del 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

|                                            | 2018        | 2017            |
|--------------------------------------------|-------------|-----------------|
| Proveedores Locales                        | 0,00        | 18650,00        |
| <b>Total Cuentas y proveedores Locales</b> | <b>0,00</b> | <b>18650,00</b> |

### 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Es rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así también como cuentas por pagar de beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2017 y el 31 de diciembre del 2018.

|                                         | 2018            | 2017           |
|-----------------------------------------|-----------------|----------------|
| Impuesto al a Renta por Pagar           | 11100,66        | 3777,12        |
| Participación de trabajadores por Pagar | 8904,27         | 3400,54        |
| Con la Administración Tributaria        | 0,00            | 0,00           |
| Con el Seguro Social                    | 0,00            | 0,00           |
| <b>Total obligaciones Corrientes</b>    | <b>20004,93</b> | <b>7177,66</b> |

## OVOLETEC S.A.

0093802856001

### 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Un detalle de las cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

|                                               | 2018 | 2017 |
|-----------------------------------------------|------|------|
| Cuentas por Pagar Relacionadas                | 0,00 | 0,00 |
| Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas | 0,00 | 0,00 |

### 13 CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se compone de mil (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de \$1.00 centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La participación accionaria se detalla a continuación:

|   |                                |        |          |
|---|--------------------------------|--------|----------|
| 1 | MOSQUERA ACOSTA ROBERTO ANIBAL | 1,00   | Acciones |
| 2 | SOLIS LASNO SANTI CAROLINA     | 799,00 | Acciones |

### 14 DERECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 fecha en que la administración autoriza los presentes estados financieros, no ha ocurrido hecho de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

CONTADOR  
CC: 0904870371  
REGISTRO 31458