

ASEZOVETTY S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Asezovetty S. A. se constituyó mediante escritura pública el 8 de mayo del 2014 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 03 de junio del 2014 con el objeto principal de dedicarse a la venta al por mayor y menor de alimentos y accesorios para mascotas. Tiene como domicilio principal la ciudad de Guayaquil en la dirección Ciudadela Bellavista solar 2 manzana 1.

Sus accionistas con el 99% del capital social María Cristina Castillo Tinoco; y, con el 1% Fernanda Eloísa Torres Rodríguez, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que ha sido adoptada en Ecuador. Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

(b) Bases de elaboración-

Los estados financieros de Asezovetty S. A. comprenden los estados de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

(e) Inventarios-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen alimentos, medicinas y accesorios, los cuales son reconocidos en los resultados del período en el momento de su utilización

(f) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 30 días.

(g) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

(i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

(h) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(i) Beneficios a empleados-

- (i) Participación a trabajadores- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(j) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la Compañía y la transferencia se puede medir fiablemente.

(k) Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(l) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con la NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalentes al efectivo consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	52	-
Banco de la Producción S.A. Cta. Cte. 1063828009	1,612	60,555
Banco Guayaquil Cta. Ahorro 24711719	<u>1,474</u>	<u>1,473</u>
	3,138	62,028

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales:	17,423	20,492
Clientes		
Menos – Provisión para cuentas Incobrables	(566)	(391)
	-----	-----
Subtotal	16,857	20,101
Otras cuentas por cobrar		
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	81	-
	<u>16,938</u>	<u>20,101</u>

Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas en dólares estadounidenses y no devenga intereses. La Compañía evalúa los límites de crédito de sus nuevos clientes a través de un análisis financiero interno de su experiencia crediticia y asigna límites de crédito por cliente. Estos límites son revisados constantemente.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantiene cuentas por cobrar dentro de los plazos de vencimiento por US\$ 12,025.

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantiene cuentas por cobrar comerciales vencidas pero no deterioradas por US\$ 5,398, la Administración considera que tales importes aún siguen siendo recuperables. El resumen de la antigüedad de estos saldos se presenta a continuación:

	<u>2015</u>
Entre 1 y 30 días	-
Entre 31 y 90 días	3,285
Entre 91 y 180 días	1,761
Más de 181 días	<u>352</u>
	5,398

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos de las cuentas por cobrar compañías relacionadas eran las siguientes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Iianza S.A.	<u>81</u>	<u>--</u>

Durante el año 2015 se realizó las siguientes transacciones con sus compañías relacionadas:

	Ingresos por <u>Ventas</u>	Egresos por <u>compras</u>
Iianza S.A.	<u>80</u>	<u>582,493</u>

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Alimentos, medicinas y accesorios	<u>73,003</u>	<u>25,552</u>

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos pagados por anticipado consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipo proveedor	<u>247</u>	<u>-</u>

NOTA 8. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito Tributario IVA	7,745	3,246
Retenciones de impuesto a la renta	5,238	239
Anticipo de impuesto a la renta	781	-
	<u>13,764</u>	<u>3,485</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	1,343	1,276
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	3,293	1,808
Retenciones de impuesto a la renta	533	233
	<u>5,169</u>	<u>3,317</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Impuesto a la renta reconocida en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	1,445	4,664
Más (menos) - Partidas de conciliación -		
Otras rentas exentas		
Gastos no deducibles	4,660	1,134
Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos		
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		
Utilidad gravable	<u>6,105</u>	<u>5,799</u>
Tasa de impuesto	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	1,343	1,276

Las declaraciones de impuestos de los años 2014 y 2015 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	12,827	3,600
Cuentas por pagar Ilianza S.A.	76,252	87,784
Cuentas por pagar varios	<u>4,968</u>	<u>10,525</u>
	94,047	101,909

NOTA 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones acumuladas consistían en:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar empleados	294	-
Beneficios sociales	2,209	472
Aportes al IESS	824	444
Participación a trabajadores(1)	<u>255</u>	<u>823</u>
	3,582	1,739

- (1) Participación a trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía ha cancelado US\$ 823 por participación a trabajadores correspondientes al ejercicio económico 2014.

NOTA 11. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Activos financieros:</u>		
Costo amortizado:		
Efectivo y equivalente al efectivo (Nota 4)	3,138	62,028
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	<u>16,938</u>	<u>20,101</u>
Total	20,076	82,129
 <u>Pasivos financieros:</u>		
Costo amortizado:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 9)	<u>94,047</u>	<u>101,909</u>
	94,047	101,909

NOTA 12. PATRIMONIO

Capital social- El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados es como sigue:

	<u>2015</u>
Ganancias acumuladas	
Distribuable	-
Resultados año anterior	<u>3,050</u>
	<u>3,050</u>

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los ingresos de actividades ordinarias comprenden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas netas locales gravadas tarifa 12%	612,732	107,080
Ventas netas locales gravadas tarifa 0% o exentas de IVA	<u>24,446</u>	<u>4,401</u>
	<u>637,178</u>	<u>111,481</u>

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los costos de venta comprenden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario inicial (Nota 6)	25,552	-
Compras locales bienes	600,081	119,057
Inventario Final	<u>(73,003)</u>	<u>(25,552)</u>
	552,630	93,505

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2015, los gastos de administración comprenden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Remuneración y beneficios sociales	46,214	4,781
Otros gastos administrativos	<u>22,317</u>	<u>3,423</u>
	<u>68,531</u>	<u>8,204</u>

NOTA 16. GASTOS DE VENTAS

Para los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos de ventas comprenden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Arriendo local comercial	7,583	3,067
Otros gastos de ventas	<u>13,956</u>	<u>250</u>
	<u>21,539</u>	<u>3,317</u>

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Para el año terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los gastos financieros comprenden:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Intereses y comisiones pagadas	13,005	725
Emisión chequera	90	105
Otros gastos financieros	<u>4</u>	<u>8</u>
	<u>13,099</u>	<u>838</u>

NOTA 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE
INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (21 de Marzo del 2016), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración en marzo 21 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.
