

## FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 15 de diciembre de 1989, en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el registro mercantil del cantón de Guayaquil el 17 de abril de 1990. Su actividad principal es la fabricación, formulación, compra, venta, comercialización, importación y exportación; distribución de productos veterinarios.

#### 2. POLITICAS CONTABLES

##### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son en el año 2011 y el período de transición fue el año 2010.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

##### b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la compañía continuará operando.

## FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

**c. Registro contable y moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos.

**e. Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en su reconocimiento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. La provisión para cuentas incobrables es del 1% del total de la cartera de clientes locales.

**f. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el más bajo. El método de valoración utilizado es el promedio ponderado.

El costo de adquisición de las materias primas comprende el valor de la compra, transporte, otros impuestos y los costos directamente atribuibles a la adquisición de los mismos. Los productos en proceso y terminados son valorados al costo de transferencia determinados en las diversas etapas de fabricación hasta su total terminación, incluidos los cargos directos e indirectos correspondientes.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

**g. Seguros y otros pagos anticipados**

Representan las primas de seguros y arriendo pagados por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

## FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### **h. Propiedades, planta y equipo, neto**

Las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y en dólares norteamericanos. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en marcha de acuerdo a lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 (Nic 16).

Las partidas de propiedades, planta y equipo representan una porción importante de los activos totales que posee la Compañía, por lo que resultan significativas en el contexto de su posición financiera.

#### **Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo**

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio en el período en el que se producen.

#### **Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia en base al método de línea recta sobre los años de vida útil excepto para las Maquinarias y Equipos (línea de producción) a las cuales se las deprecia en base al método de Vida Útil Remanente. La vida útil estimada y el método de depreciación serán revisados año a año.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo y sus respectivas vidas útiles se detallan a continuación:

<b><u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u></b>	<b><u>VIDA UTIL (AÑO)</u></b>	<b><u>DEPRECIACION</u></b>
Edificios	15	5%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%
Equipos de computación	3	33%
Maquinarias y equipos	10	10%
Vehículos	5	20%
Instalaciones	10	10%

El valor depreciable de las propiedades, planta y equipo es al 100%, es decir, no hay deducción por valor residual por cuanto la compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

#### **Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que resulte del retiro o venta de uno de los activos de este grupo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del ejercicio corriente.

## FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### **i. Obligaciones financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; en consecuencia los préstamos se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación contraída como mínimo 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, se clasifican como no corrientes.

### **j. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

### **k. Impuestos**

El impuesto a la renta por pagar representan la suma del Impuesto a la Renta por pagar corriente más el impuesto diferido, calculados de acuerdo al porcentaje señalado en la norma tributaria vigente en cada ejercicio analizado.

#### Impuesto corriente

Agrupar el impuesto a la renta por pagar obtenido de la utilidad del ejercicio más/menos todos los ingresos o gastos imponibles o deducibles y es calculado en base a las tasas fiscales vigentes al final de cada período establecidas por la Administración Tributaria; de igual forma, las retenciones en la fuente de IVA e impuesto a la Renta por pagar del mes que deberán ser liquidadas en el mes siguiente.

#### Impuestos diferidos

Este impuesto se reconoce sobre las diferencias temporarias imponibles entre el valor en libros de los activos y pasivos que constan en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable, y se generará a causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía no debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos a menos que, tenga reconocido legalmente ante la Administración Tributaria el derecho de compensar.

## FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### **i. Beneficios a empleados a largo plazo**

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador.

### **m. Reserva legal**

La compañía calcula y contabiliza la reserva legal en cada ejercicio económico.

### **n. Reconocimiento de los ingresos y costos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

### **o. Composición 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.

## FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2015, fue de 3.38%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

### 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Caja	U.S.\$	2,000.00	1,700.00
<u>Bancos:</u>			
Locales		398,749.00	132,188.18
TOTAL	U.S.\$	<u>400,749.00</u>	<u>133,888.18</u>

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2015</b>	<b>31 DICIEMBRE 2014</b>
Locales	U.S.\$	1,985,159.18	1,370,548.08
Menos: Provisión de cuentas incobrables		65,689.88	52,192.82
TOTAL	U.S.\$	<u>1,919,469.30</u>	<u>1,318,355.26</u>

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2015</b>	<b>31 DICIEMBRE 2014</b>
Saldo inicial	U.S.\$	52,192.82	33,598.82
Más: Provisión del año		19,559.56	18,594.00
Menos: Bajas		6,062.50	-
TOTAL	U.S.\$	<u>65,689.88</u>	<u>52,192.82</u>

La provisión de cuentas incobrables se hace en función de la cuentas por cobrar clientes locales.

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2014</u></b>
Anticipo a proveedores (a)	U.S.\$	7,495.80	-
Otras cuentas por cobrar		16,187.52	58,872.00
Empleados		9,602.79	32,142.71
Reclamo tributario (b)		6,915.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>40,201.11</u></b>	<b><u>91,014.71</u></b>

(a) Representan desembolsos a los proveedores, para futuras compras de inventario.

(b) El 23 de noviembre del 2015 la compañía presentó un reclamo al Servicio de Rentas Internas SRI por concepto de pago indebido por Impuesto a la Salida de Divisas ISD, según tramite No.109012018174498.

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**7. PARTES RELACIONADAS**

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

**POR COBRAR**

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>OTROS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>COBROS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Linexpres S. A.	U.S.\$	-	3,435.37	-	3,435.37
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>-</b>	<b>3,435.37</b>	<b>-</b>	<b>3,435.37</b>

**POR PAGAR**

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>PAGOS Y</u> <u>DEBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>COMPRAS</u>	<u>DIVIDENDOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2015</u>
Accionistas	U.S.\$	-	-	-	31,347.53	31,347.53
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>31,347.53</b>	<b>31,347.53</b>

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**8. INVENTARIOS**

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2015</b>	<b>31 DICIEMBRE 2014</b>
Productos terminados	U.S.\$	1,918,006.11	2,093,989.26
Importaciones en tránsito		1,094,647.28	629,403.87
(-) Provisión de inventario por valor neto de realización		-161.04	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>3,012,492.35</b>	<b>2,723,393.13</b>

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El resumen del activo por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2014</u></b>
Impuesto IVA 12% pagado	U.S.\$	27,682.52	26,011.41
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 17) (a)		-	-
Crédito tributario por impuesto a la salida de divisas ISD generado en el ejercicio fiscal declarado (nota 17)		304,110.20	311,463.77
Crédito tributario generado por impuesto a la salida de divisas de años anteriores (nota 17) (b)		380,768.29	170,404.06
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>712,561.01</u></b>	<b><u>507,879.24</u></b>

(a) Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 97,161.89 fueron consideradas en la conciliación tributaria del año 2015.

(b) El crédito tributario generado por impuesto a la salida de divisas ISD de ejercicio fiscales anteriores del año 2015 por U.S.\$ 481,867.83, corresponde U.S.\$ 147,413.05 del año 2012, U.S.\$ 146,365.65 del año 2013, U.S.\$ 86,989.59 del año 2014, solo se consideró U.S.\$ 101,099.54 del año 2014 en la conciliación tributaria.

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO**

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> 31/12/2014	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFERENCIAS</u>	<u>SALDOS</u> 31/12/2015
Terrenos	U.S.\$	6,000.00	-	-	6,000.00
Edificios		1,235,735.41	-	-	1,235,735.41
Muebles y enseres		5,202.00	-	-	5,202.00
Equipos de oficina		14,561.59	10,493.18	-	25,054.77
Equipos de computación		9,702.00	-	-	9,702.00
Maquinarias y equipos		265,005.03	2,970.00	-2,671.25	265,303.78
Vehículos		713,476.26	43,044.64	-3,999.95	752,520.95
Instalaciones		4,887.09	-	-	4,887.09
		<hr/>			
		2,254,569.38	56,507.82	-6,671.20	2,304,406.00
<b>Menos:</b>					
Depreciación acumulada		470,679.81	223,176.47	-6,671.20	687,185.08
		<hr/>			
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>1,783,889.57</u>	<u>-166,668.65</u>	<u>-</u>	<u>1,617,220.92</u>

Edificios se deprecian a 20 años, muebles y enseres, equipos de oficina, maquinaria y equipos, e instalaciones a 10 años, equipos de computación a 3 años y vehículos a 5 años, bajo el método de línea recta.

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**11. DEUDA A LARGO PLAZO**

El resumen de la deuda del período 2015 y 2014, es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2014</u></b>
<b><u>CORTO PLAZO</u></b>			
Banco Pichincha S. A.	U.S.\$	65,654.29	-
Banco de la Producción S. A. Produbanco		79,085.70	141,227.00
		<hr/>	<hr/>
Corto plazo		144,739.99	141,227.00
 <b><u>LARGO PLAZO</u></b>			
Banco Pichincha S. A.		5,764.12	130,808.97
Banco de la Producción S. A. Produbanco		198,452.58	242,435.00
		<hr/>	<hr/>
Largo plazo		204,216.70	373,243.97
		<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL PRÉSTAMOS</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>348,956.69</u></b>	<b><u>514,470.97</u></b>

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de la deuda del período 2015, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA VENCIMIENTO</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Pichincha C. A.	1328496-00	3/01/2017	9.74%	71,418.41
Banco de la Producción S. A. Produbanco	13479500	25/09/2019	9.76%	242,435.17
	1491980	22/05/2017	9.76%	35,103.11
				<hr/> 277,538.28
TOTAL				<hr/> 348,956.69
Porción corriente de la deuda a largo plazo				<hr/> 144,739.99
DEUDA A LARGO PLAZO				<hr/> 204,216.70

- a) La deuda con el Banco Pichincha C. A., están respaldadas con contrato de mutuo o préstamo.
- b) La deuda con el PRODUBANCO, están respaldadas con pagaré y contrato de préstamo.

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

## Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de la deuda del período 2014, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA VENCIMIENTO</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Pichincha C. A.	1328496-00	3/01/2017	9.74%	130,808.97
Banco de la Producción S. A. Produbanco	13479500	25/09/2019	9.76%	292,452.00
	-	01/05/2015	9.76%	19,091.00
	-	01/09/2015	11.23%	36,177.00
	-	01/09/2015	11.23%	35,942.00
				<hr/>
				383,662.00
TOTAL				514,470.97
Porción corriente de la deuda a largo plazo				141,227.00
				<hr/>
DEUDA A LARGO PLAZO				<u>373,243.97</u>

c) La deuda con el Banco Pichincha C. A., están respaldadas con contrato de mutuo o préstamo.

d) La deuda con el PRODUBANCO, están respaldadas con pagaré y contrato de préstamo.

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**12. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2015</b>	<b>31 DICIEMBRE 2014</b>
Proveedores locales	U.S.\$	66,084.45	97,080.00
Proveedores del exterior		3,139,048.15	1,835,279.02
Otras cuentas por pagar (a)		165,935.03	694,881.55
TOTAL	U.S.\$	<u>3,371,067.63</u>	<u>2,627,240.57</u>

(a) Esta cuenta esta compuesta por comisiones por pagar, sueldos por pagar, prestamos quirografarios, prestamos hipotecarios.

**13. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<b>SALDOS 31/12/2014</b>	<b>DEBITOS</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>SALDOS 31/12/2015</b>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	26,062.06	98,744.81	87,604.19	14,921.44
Décimacuarta remuneración		14,296.42	15,712.69	16,909.82	15,493.55
Vacaciones		98,283.42	83,287.21	54,425.06	69,421.27
Fondo de reserva		505.33	8,462.27	11,189.48	3,232.54
Aportes al IESS		24,071.45	376,918.89	411,105.11	58,257.67
Participación a trabajadores (notas 2 y 17)		78,345.74	78,345.74	113,954.18	113,954.18
TOTAL	U.S.\$	<u>241,564.42</u>	<u>661,471.61</u>	<u>695,187.84</u>	<u>275,280.65</u>

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**14. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivo por impuestos corriente por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	38,950.08	38,950.08	-
Retención en la fuente del impuesto a la renta		24,325.50	118,660.97	116,465.47	22,130.00
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		1,518.29	36,985.94	39,689.24	4,221.59
Impuesto a la Renta Diferido por pagar		-	-	35.43	35.43
Impuesto a la Salida de Divisas ISD por pagar		29,236.63	30,379.41	1,142.78	-
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 17)		-	198,261.43	198,261.43	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>55,080.42</b>	<b>423,237.83</b>	<b>394,544.43</b>	<b>26,387.02</b>

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	562,307.26	94,100.00	79,052.00	547,259.26
Bonificación por desahucio		161,431.96	20,861.50	33,434.00	174,004.46
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>723,739.22</b>	<b>114,961.50</b>	<b>112,486.00</b>	<b>721,263.72</b>

El gasto del año 2015 de jubilación patronales deducible es de U.S.\$ 63,335.00, gasto no deducible por U.S.\$ 15,717.00 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 33,434.00, los otros resultados integrales por ganancias actuariales de jubilación patronal y bonificación por desahucio es de U.S.\$ 94,100.00 y U.S.\$ 9,659.00, la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2015.

**16. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía, está conformado de la siguiente manera:

**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>VALOR DE</u> <u>C/ACCION</u>	<u>2015</u> <u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
Zambrano Zambrano Carlos Alfredo	1,135,000	56.75	Ecuatoriana	1.00	1,135,000.00
Martínez Vásquez Luz Iralda	590,000	29.50	Ecuatoriana	1.00	590,000.00
Zambrano Martínez Carlos Andrés	80,000	4.00	Ecuatoriana	1.00	80,000.00
Zambrano Martínez Carlos Xavier	80,000	4.00	Ecuatoriana	1.00	80,000.00
Zambrano Martínez Iralda Karola	80,000	4.00	Ecuatoriana	1.00	80,000.00
Bravo Molina José Yavanny	35,000	1.75	Ecuatoriana	1.00	35,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,000,000</b>	<b>100.00</b>			<b>2,000,000.00</b>

**FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**17. PASIVO CONTINGENTE**

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		<b>31 DICIEMBRE 2015</b>	<b>31 DICIEMBRE 2014</b>
Resultado antes de participación de trabajadores e impuesto a las ganancias	U.S.\$	759,694.55	522,304.93
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 13)		113,954.18	78,345.74
		<hr/>	<hr/>
		645,740.37	443,959.19
Más:			
Gastos no deducibles locales		255,447.94	414,708.07
		<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable		901,188.31	858,667.26
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado		198,261.43	188,906.80
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		83,871.58	71,595.23
<hr/>			
Impuesto a la renta causado (nota 14)		198,261.43	188,906.80
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)		97,161.89	86,989.64
Crédito tributario por impuesto a la salida de divisas generado en el ejercicio fiscal declarado (nota 9)		304,110.20	311,463.77
Crédito tributario generado en impuesto a la salida de divisas generado en ejercicios fiscales anteriores (nota 9)		481,867.83	272,321.22
		<hr/>	<hr/>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>684,878.49</b>	<b>481,867.83</b>

Los estados financieros de FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2015. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la Compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

## **FARMAVET FARMACOS VETERINARIOS S. A.**

### Notas a los Estados Financieros

#### **18. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores externos el 8 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### **19. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

La compañía solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

#### **20. PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la compañía son de propiedad exclusiva de la entidad.

#### **21. INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.