

VILLAGOMEZ&ARTILES CLINICA VETERINARIA PARAMASCOTAS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2014

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

Villagomez&Artilles Clínica Veterinaria Paramascotas Cia. Ltda. Fue constituida y existe bajo las leyes de la República desde el 29 de Octubre del año 2014, con un plazo de duración de 10 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura pública de constitución antes mencionada. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

2. Operaciones

El objeto social de la Compañía es, actividades de sociedades de cartera, es decir, unidades tenedoras de activos de un grupo de empresas filiales (con participación de control en su capital social) y cuya actividad principal consiste en la propiedad del grupo; actividades de atención médica y control de animales domésticos; actividades de servicios para animales domésticos, como las residencias y peluquerías para animales, paseo y adiestramiento de animales.

De acuerdo a sus estatutos, la Compañía, para el cumplimiento de su finalidad social la Compañía puede celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes que se relacione con su objetivo social.

3. Políticas Contables

a) Declaración de conformidad y presentación

Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efecto y equivalentes de efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios sujetos a un riesgo no significativo y de entera disposición de la Compañía.

c) Muebles, Equipo y Vehículos

Los Muebles, Equipos y Vehículos se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada Balance General para asegurar que el método y el período de la depreciación

VILLAGOMEZ&ARTILES CLINICA VETERINARIA PARAMASCOTAS CIA. LTDA.

sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los activos.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los Activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de un pérdida de valor, que surja como consecuencia de ésta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

d) Cuentas por Pagar y Provisiones

Los Pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe se debe considerar adecuado y su oportunidad de pago en la fecha que corresponda.

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones.

e) Impuestos

El gasto por impuesto de cada ejercicio incluye el Impuesto a la Renta Corriente y el Impuesto Diferido.

Impuestos Corrientes

Los Activos y Pasivos tributarios deben ser medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de Impuesto la Renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes serán las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de Impuesto a la Renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

f) Reconocimiento de pasivos laborales

Obligaciones por beneficios post empleo

La Compañía mantiene un plan de beneficios definidos post empleo que corresponde a un plan de Jubilación Patronal, se registra con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a a la fecha del Estado de Situación Financiera, y que se determina anualmente con base a estudios realizados por profesionales del tema, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.

VILLAGOMEZ&ARTILES CLINICA VETERINARIA PARAMASCOTAS CIA. LTDA.

Las suposiciones para determinar el estudio incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a las reservas para obligaciones por beneficios de jubilación, las estimaciones están sujetas a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registrará directamente en resultados.

g) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

i) Uso de estimaciones y supuestos significativos

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectaron los Activos, Pasivos, Ingresos, Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los Estados Financieros bajo NIIF.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y sus supuestos se presentan a continuación:

a) Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la Legislación Tributaria aplicable. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el Organismo de Control Tributario (Servicio de Rentas Internas) en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

b) Provisiones

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

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres

VILLAGOMEZ&ARTILES CLINICA VETERINARIA PARAMASCOTAS CIA. LTDA.

inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
	<u>31/12/2014</u>
Bancos	1,322.10
Efectivo	246.40
	<u>1,568.50</u>

5. Inventarios

Su composición es la siguiente:

	<u>US\$</u>
	<u>31/12/2014</u>
Inventarios	1,327.68
	<u>1,327.68</u>

6. Garantías

Se conforma por:

	<u>US\$</u>
	<u>31/12/2014</u>
Garantías arriendos	800.00
	<u>800.00</u>

VILLAGOMEZ&ARTILES CLINICA VETERINARIA PARAMASCOTAS CIA. LTDA.

7. Propiedad, Planta y Equipo

Se presentan al valor de costo adquirido en el mes de diciembre de 2014

El detalle resumido se representa a continuación:

	US\$		
	Saldo al		Saldo al
	31/12/2013	Movimiento	31/12/2013
Equipos de Computación	-	600.00	600.00
Equipos de oficina	-	242.10	242.10
Maquinaria y equipo médico		1,870.20	1,870.20
Muebles y enseres	-	1,090.95	1,090.95
Subtotal Costo Histórico	-	3,803.25	3,803.25
Total	-	3,803.25	3,803.25

8. Cuentas por pagar

Se conforma de la siguiente manera:

	US\$
	31/12/2014
Proveedores	138.78
Préstamos	10,494.11
	10,632.89

9. Impuestos por Pagar

Se conforma por:

	US\$
	31/12/2014
Impuestos	251.15
	251.15

VILLAGOMEZ&ARTILES CLINICA VETERINARIA PARAMASCOTAS CIA. LTDA.

10. Capital Social

El capital social está integrado por:

SOCIO	US\$		No. PARTICIPACIONES	%
	CAPITAL SUSCRITO			
Villagomez Rubio Otto Ricardo	500.00	500	50%	
Artiles Perez Dayivet	500.00	500	50%	
	1,000.00	1000	100%	

11. Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva Legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva alcance por lo menos al 20% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como Dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

12. Ingresos Ordinarios

Se conforma por:

	US\$
	<u>31/12/2014</u>
Ventas	2,216.25
	<u>2,216.25</u>

VILLAGOMEZ&ARTILES CLINICA VETERINARIA PARAMASCOTAS CIA. LTDA.

13. Gastos Administrativos

El desglose de estos gastos se indica a continuación:

	<u>US\$</u>
	<u>31/12/2014</u>
Sueldo	1,620.00
Alimentacion	31.50
Honorarios	60.00
Arriendo	880.00
Utiles de aseo	42.57
Utiles de oficina	44.09
Contribuciones, impuestos, multas	34.00
Gasto adecuaciones	2,242.08
Gastos legales	254.06
Mantenimiento activos	34.41
Movilización	33.99
Publicidad	102.00
	<u>5,378.70</u>

14. Impuesto a la Renta

a) Conciliación tributaria

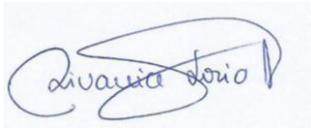
De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el Impuesto a la Renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2014. El detalle de la conciliación tributaria se muestra a continuación:

	<u>US\$</u>
	<u>31/12/2014</u>
Resultado neto	-4,171.38
Menos: 15% Participación trabajadores	-
Más: Gastos no deducibles	5,140.14
Utilidad gravable	<u>968.76</u>
Impuesto causado	213.13
Menos: Retenciones en fuente realizadas durante el ejercicio	-
Total Impuesto a pagar	<u>213.13</u>

VILLAGOMEZ&ARTILES CLINICA VETERINARIA PARAMASCOTAS CIA. LTDA.

15. Compromisos y Contingencias

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe 15 de abril del 2015, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Livanía Soria". The signature is written in a cursive style with a large loop at the beginning.

Livanía Soria
RUC 1716229271001
Contadora