CLINICA VETERINARIA VETCARECENTER CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1.- DESCRIPCION DE LAS ACTIVIDADES DE VETCARECENTER

Clínica Veterinaria Vetcarecenter Cia. Ltda. fue creada mediante constitución inscrita en la Superintendencia de Compañías con expediente No. 305790 de 27 de diciembre de 2016.

La empresa se encuentra en marcha y ha iniciado sus operaciones durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

2. DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES CUENTAS

2.1 Efectivo en Caja - Banco

El saldo del efectivo en Caja y Bancos al 31 de diciembre de 2017, es de USD: 2.113,97, valores que se mantienen en el Banco del Pichincha $2.013,97 y en Caja chica se mantiene una asignación de USD. 100,00

1.2 Crédito Tributario

Al 31 de diciembre de 2017 existe un saldo de $ 1.280,94 que corresponde a Crédito tributario de IVA por adquisiciones y retenciones; de acuerdo al siguiente detalle:

- ✓ Crédito Tributario IVA Adquisiciones $ 925,88
- ✓ Crédito Tributario IR Retenciones $ 355,06

1.3 Propiedad Planta y Equipo (Activos Fijos)

Las erogaciones por mantenimiento y reparación que no mejoran el activo o no alargan su vida útil, son imputadas al gasto, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los respectivos activos, desde el momento de su ingreso al servicio y registro en su cuenta de origen, de acuerdo a los siguientes porcentajes anuales:

Muebles enseres y equipos	10%	10 años
Equipos de computación	20%	5 años
Vehículos	20%	5 años
Muebles y enseres	10%	10 años
Edificios y locales	2%	50 años

El total de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre de 2017 es de USD 4.100,00

Los activos fijos como Muebles y Enseres, Equipos de Computación y Equipo se realiza la depreciación correspondiente.

La depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2017 presenta un saldo de USD 410,00

1.4 Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo es de USD 2.102,38 correspondiente a cuentas por pagar a proveedores

1.5 Obligaciones con la Administración Tritutaria

Corresponde a saldos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017, que se generan por las actividades propias de la entidad como son: IVA ventas por pagar, Retenciones de impuestos tanto del Impuesto a la Renta como del IVA; detallado de la siguiente manera:

✓ Retencines IVA	$ 36,00
✓ Retención FUENTE	$ 131,15
TOTAL	**$ 167,15**

1.6 Obligaciones con el IESS

Corresponde a saldos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017, que se generan por las actividades propias de la entidad como son: descuentos al personal por pagar, provisiones, de acuerdo al siguiente detalle:

✓ Aporte Personal y Patronal por pagar	$ 373,89
TOTAL	**$ 373,89**

1.7 Obligaciones Empleados y Otros

Corresponde a saldos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2017, que se generan por las actividades propias de la entidad como son: Sueldos, Honorarios y otros por pagar, corresponde al siguiente detalle:

✓ Sueldos por Pagar	$ 1.815,00
✓ 15% Partic. Trabajadores	$ 290,63
✓ Otras cuentas por pagar	$ 651,25
TOTAL	**$ 2.756,88**

1.8 Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017 existe un capital suscrito o asignado de $400,00. La utilidad del Ejercicio es de USD 1.284,60

ESTADO DE RESULTADOS

1.9 Ingresos

Los ingresos suman $ 89.782,02 al 31 de diciembre de 2017, detallados de la siguiente manera:

1. Ventas grabadas con tarifa 12%	$ 24.561,22
2. Ventas grabadas con tarifa 0%	$ 65.220,80

1.10 Egresos

Los gastos se encuentran debidamente detallados en el Estado de Resultados, al 31 de diciembre de 2017 suman USD 88.497,41; detallados en resumen de la siguiente manera:

1.	Gastos del Personal		$ 24.381,00
	Sueldos empelados	$ 19.568,44	
	Aporte Patronal	$ 2.181,86	
	Décimo Tercero	$ 1.630,70	
	Décimo Cuarto	$ 1.000,00	
2.	Gastos Administrativos		$ 63.088,82
	Honorarios Profesionales	$ 807,50	
	Materiales y suministros	$ 29.434,00	
	Arriendos	$ 8.928,63	
	Servicios Contratados	$ 12.853,00	
	Gastos Varios	$ 9.560,39	
	Servicios Básicos	$ 354,83	
	Gasto Impuestos	$ 740,47	
	Depreciaciones	$ 410,00	
3.	Gastos Financieros	$ 374,64	
4.	15% Participación Trabajadores		$ 290,63
5.	22% Impuesto a la Renta		$ 362,32

El valor de $ 410,00 correspondiente a depreciaciones no genera egreso de dinero.

Quito, 30 de mayo de 2018

Dra. Gabriela Gangotena
CONTADORA