

VETERINARIA MEDICAL CENTER CENTERVET S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2019

POLITICAS CONTABLES

1. Operaciones

Descripción de la Compañía

La compañía **VETERINARIA MEDICAL CENTER CENTERVET S.A**, fue constituida mediante escritura pública del 10 de Mayo de 2019, inscrita en el Registro Mercantil el 15 de mayo del 2019.

Su objeto social es:

- a. Actividades de atención médica y control de animales, excluidos los domésticos. Estas actividades son llevadas a cabo por veterinarios calificados que prestan servicios en hospitales veterinarios, así como también en establecimientos agropecuarios, a domicilio, en consultorios, quirófanos privados y en otros lugares.
- b. Actividades de ventas al por menor de productos veterinarios en establecimientos especializados. Ventas al por mayor de alimento para mascotas (animales domésticos)

El domicilio y naturaleza Jurídica de la Compañía es en el Cantón Quito y Provincia de Pichincha y el ámbito de sus operaciones será en Conocoto.

2. Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados en U.S. (dólar de los Estados Unidos de América) y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

El Departamento de Contabilidad de la Compañía realiza el juego completo de estados financieros con los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

3. Principales Prácticas Contables

A continuación, se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de la posibilidad de falta de recuperación.

Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presten los servicios.

Costos y Gastos

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

Beneficios a empleados

La compañía no tiene empleados, y no existe provisiones de beneficios a empleados.

Participación de los trabajadores en las utilidades

La Empresa calcula el porcentaje del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales, ya que existen dos empleados, además por el ejercicio económico 2019 la compañía genera una ganancia por USD 425.98.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros; después del reconocimiento inicial, al valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Conforman al 31 de diciembre del 2019 los fondos disponibles, por una parte caja chica por \$350,00 y bancos, con la necesidad de cubrir los desembolsos que posee la compañía con terceros. A continuación el siguiente resumen:

Diciembre, 31	2019 (US dólares)
Banco de la Producción C.Corriente 02005258770	411.62
Banco de la Producción C.Ahorros 12040478438	410,00
TOTAL	821.62

2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta propiedad, planta y equipo conforma valores por concepto de bienes que pertenecen a la compañía, a continuación el detalle de sus activos fijos:

ACTIVO	VALOR DEL ACTIVO	DEP. ACUMULADA	2019 (US dólares)
Equipo de Computación	778.60	(129.75)	648.85
TOTAL			648.85

PASIVOS

3. CUENTAS POR PAGAR

Constituyen obligaciones contraídas por la compañía dentro del giro ordinario de su actividad, un resumen de las cuentas al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

Diciembre, 31	2019 (US dólares)
Proveedores (1)	2.785.73
Total	2.785.73

(1) Corresponde al pago de proveedores que constan en facturas.

4. PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representan los valores que la compañía debe cancelar a su personal y que se deben consignar a un tercero, como el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, como se detalla a continuación al 31 de diciembre del 2019:

Diciembre, 31	2019 (US dólares)
Aportes IESS por pagar	193.10
TOTAL	193.10

PATRIMONIO

5. RESULTADOS

La Compañía presenta su patrimonio de la siguiente manera:

Diciembre, 31	2019 (US dólares)
Capital Social	800,00
Capital Social por Pagar	(400,00)
Utilidad Neta del ejercicio (1)	425.98
TOTAL	825.95

(1) Comprende una utilidad al cierre del ejercicio económico comprendido del 1 de junio al 31 de diciembre del 2019.

GASTOS E INGRESOS

6. GASTOS

Constituyen los registrados por egresos del personal, sueldos y honorarios, mantenimiento y reparaciones, etc. Estas salidas de dinero se registrarán a medida que se realicen o se devenguen. El detalle de los gastos durante el año 2019, fueron causados como sigue:

Diciembre, 31	2019(US dólares)
Costo de ventas	6.580,00
Gastos operacionales	11.874,09
TOTAL DE GASTOS	18.454,09

7. INGRESOS

Contempla el registro de todos los ingresos operacionales ordinarios generados en el desenvolvimiento de las actividades de la Compañía.

Generalmente los ingresos se registran a medida que se realizan o se devengan sin considerar la fecha y forma de recepción del efectivo.

Diciembre, 31	2019 (US dólares)
Ingresos operacionales	18.878,54
Otros Ingresos	1,53
TOTAL DE INGRESOS	18.880,07



CONGO PAREDES AMANDA PATRICIA
0401223938



PARRA CONGO GENISSES ANTONELLA
1751377720