

DISTRIBUIDORA VETERINARIA TELLO CIA. LTDA.

“DISVETEL”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- OPERACIONES

La empresa Disvetel Cía. Ltda. está constituida de conformidad a la Ley de Compañías, su actividad principal es la comercialización de productos veterinarios en la zona central del Ecuador. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley de Régimen tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen tributario Interno y con las normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros presentados al 31 de diciembre del 2015 corresponden a la Distribuidora Veterinaria Tello Cía. Ltda., constituida el 26 de agosto de 1993 según escritura pública elevada en la Notaria Sexta y aprobada por la Superintendencia de Compañías.

La empresa se encuentra en el grupo de empresas Pymes que en el Ecuador deben adoptar la NIIF para Pymes para la presentación de los Estados Financieros adjuntos.

3.- EFECTIVO

Caja y bancos constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y equivalente de caja al 31 de diciembre es:

CUENTAS	VALOR
Caja	553,54
Caja Chica	500,00
Banco Pichincha Cta. Cte.	2727,71

Los valores de bancos están debidamente conciliados al 31 de diciembre.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Comprende el grupo de las siguientes cuentas:

CUENTAS	VALOR
Cientes (Anexo correspondiente)	116.733,95
Cuentas por cobrar (Anexo correspondiente)	29.676,88

Se tiene un valor por provisión de cuentas incobrables por \$1.524,88.

5.- MERCADERIAS

El valor de inventarios al 31 de diciembre del 2015 es de 35.958,33 que se pueden apreciar en el anexo correspondiente

Todas las mercaderías se encuentran en buen estado para su venta.

6.- ACTIVOS FIJOS

Están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

El movimiento de los activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS	Saldo inicial de año	Depreciación	Saldo final del año
Equipo de oficina	872,61	872,61	0,00
Muebles y enseres	4.125,53	2.462,05	1.663,48
Vehículos	28.696,53	11.383,08	17.313,45
Equipo de aseo y limpieza	101,07	101,07	0,00
Equipo de computo	5.569,07	4.393,88	1.175,19
Software de computo	2.652,78	1.764,98	887,80

Las depreciaciones de los activos fijos se realizaron de acuerdo a los tiempos y porcentajes de ley y tomando valores residuales y tiempos apropiados, es decir se basa a la técnica contable.

El equipo de oficina, Equipo de aseo, se encuentran totalmente depreciados por lo que no sufre cambios con el movimiento de sus depreciaciones acumuladas.

7.- PROVEEDORES, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de Proveedores puede observarse en el correspondiente Anexo, que tiene un valor de \$146.197,99

El valor de \$ 2.583,13 corresponde a aportes patronales, personales y fondos de reserva de los empleados afiliados el IESS así como cuotas de préstamos quirografarios.

8.- PRESTAMOS A CORTO PLAZO

Préstamo Credimetrica \$ -1.794,53

El préstamo a ser pagado en el próximo año corresponde a la adquisición del vehículo.

9.- DEUDAS CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

La empresa adeuda a la Administración Tributaria por las retenciones efectuadas a los empleados \$ 1,90 las retenciones efectuadas a nuestros proveedores por concepto de renta \$ 479,67 y de IVA retenido por \$ 46,68.

10.- PASIVOS LARGO PLAZO

Las provisiones patronales son:

Reserva para Jubilación Patronal	\$	-5.513,75
Reserva Bonificación Desahucio	\$	-1.402,65

Todos los datos fueron tomados del Estudio Actuarial para la empresa proporcionados por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

11.- CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$ 20.000,00 y está constituido de la siguiente manera:

NOMBRE DE LOS SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO
TELLO PAEZ GABRIEL HERIBERTO	17.000,00
TELLO VALENCIA GABRIEL ALEXANDER	3.000,00

12.- RESULTADOS

Como punto importante se procede a analizar el Estado de Pérdidas y Ganancias, a continuación se detallan los puntos más importantes:

- Ventas Netas	\$ 642.267,10
- Otros ingresos	\$ 37.425,61
- Costo de ventas	\$ 499.486,44
- Los gasto ascendieron a	\$ 148.893,92
- Se obtuvo una utilidad Contable de	\$ 31.312,35

Para constancia firman:



Sr. Gabriel Tello P.

Gerente



Mg. Amanda Morales

Contadora