

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### IMPOVET DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS VETERINARIOS SA

#### BALANCES 2018

#### I. INFORMACION GENERAL

IMPOVET DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS VETERINARIOS S.A. se constituyó mediante escritura pública de fecha veinte de Julio del 2016, e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 3213, repertorio 2760 de fecha veinte y dos de Julio del 2016, su capital social suscrito es de 800 dólares, y su capital pagado de 800,00 dólares integrado de la siguiente manera: Martha Astrid Silva Velosa CI 1721426714 con 792 Acciones, Patricia Elizabet Dávila Chávez CI 1709160889 con 8 acciones. Su actividad principal es VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS VETERINARIOS., el domicilio principal de la compañía se ubica en Barrio Huertos de Santa Lucía, Calles de los Nopales N63-68 y de los Helechos, su RUC es el N' 1792694477001 y su número de expedientes en la Superintendencia de Compañías es el N' 708875

Sección 2: Conceptos y Principio Generales

#### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación. - Los estados financieros Se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros Se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.1.2. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos

corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de socios y otras cuentas a cobrar. El tiempo máximo de crédito no podrá superar los cuarenta y cinco días de emitida la factura.

2.1.3. inventarios: Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.1.4. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

2.1.5. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo. 2.1.6. Capital: Las acciones suscritas, así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.1.7. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.1.8. Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

### 3. INFORMACION FINANCIERA

#### Efectivo y equivalentes del efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo Incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos. La cuenta Bancos tiene un saldo de 3,827.79.

#### Inventarios

Los Inventarios al 31 de diciembre del 2018 ascienden a la suma de 66,584.69. no existiendo deterioro ni obsolescencia en este rubro.

#### Cuentas por Cobrar no Relacionados

Las cuentas por cobrar ascienden a la suma de 38,104.54

<b>10102</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>37,484.30</b>
<b>1010205</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>		<b>38,104.54</b>
101020501	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	36,656.20	
101020503	CHEQUES EN CUSTODIO NO RELACIONADAS	1,448.34	
<b>1010209</b>	<b>(-) PROVISIONES DE CUENTAS INCOBRABLES</b>		<b>-620.24</b>
101020901	(-) PROVISION EN CTAS INCOBRABLES	-620.24	

se provisiona por posibles incobrables el 1% de la cartera que corresponde al 2018 estos es 36,671.00

Provisión Incobrables 1% de 36,671.00= 366,71

#### Activos fijos

Los saldos de Activos fijos al 31 de diciembre fueron de 27,222.53. Se aplicó los porcentajes de depreciación conforme a la Norma tributaria.

<b>10201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>27,222.53</b>
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	2,960.31	
1020109	VEHICULOS	28,500.00	
<b>1020112</b>	<b>DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>		<b>-4,237.78</b>

102011206	(-) DEP. ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION	-1,854.45	
102011207	(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-2,383.33	

#### Cuentas por Pagar

Proveedores: al 31 de diciembre del 2018 adeuda 62,0445.30 incluido pago a tarjeta de crédito pendiente

<b>2010301</b>	<b>LOCALES</b>		<b>-62,045.30</b>
201030101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	-61,902.79	
201030102	TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR	-142.51	

Se obtuvo un crédito de financiamiento en Banecuador al 31 de diciembre se adeuda lo siguiente

<b>2010401</b>	<b>LOCALES</b>		<b>-25,000.02</b>
201040101	BANECUADOR POR PAGAR	-25,000.02	

Los préstamos de la socia Martha Astrid Silva Velosa ascienden a 38,527.52

<b>20108</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>-38,527.52</b>
2010802	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	-38,527.52	

#### Reserva Legal

Luego de la Conciliación Tributaria se aplica el 10% de la Utilidad para Reserva Legal conforme la Estatuto

#### Resultados del Ejercicio

En el presente Ejercicio se obtuvo una Utilidad antes de impuestos de 12,669.24.

Sección 32: Hechos ocurridos después del periodo del que se informa:

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance donde las estimaciones sean significativas en los Estados Financieros.

María Cecilia Peñarreta Chauvin

CONTADORA