

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

IMPOVET DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS VETERINARIOS SA

BALANCES 2019

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 9,490.35

Inventarios

Los Inventarios al 31 de diciembre del 2019 ascienden a la suma de 130,092.87. 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

| | | | |
|----------------|---|-----------|------------------|
| 1010205 | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR | | 88,644.24 |
| 101020501 | cuentas por cobrar clientes no relacionados | 87,247.02 | |
| 101020503 | cheques en custodia no relacionadas | 1,397.22 | |
| 1010209 | (-) PROVISIONES DE CUENTAS | | -1,464.73 |
| 101020901 | (-) provision en ctas incobrables | -1,464.73 | |

se provisiona por posibles incobrables el 1% de la cartera que corresponde al 2019 estos es 84,449.28

Provisión Incobrables 1% de 84,449.28= 844.49

Activos fijos

Los saldos de Activos fijos al 31 de diciembre fueron de 26,235.76. Se aplicó los porcentajes de depreciación conforme a la Norma tributaria.

| | | | |
|----------------|---------------------------------------|-----------|------------------|
| 10201 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 26,235.76 |
| 1020108 | equipo de computacion | 2,960.31 | |
| 1020109 | vehiculos | 28,500.00 | |
| 1020112 | EQUIPAMIENTO DE INTERNET | | -5,224.55 |
| 102011206 | (-) dep. acum. equipos de computacion | -2,841.22 | |
| 102011207 | (-) dep. acum. vehiculos | -2,383.33 | |

Cuentas por Pagar

Proveedores: al 31 de diciembre del 2019 adeuda 141,629.76 incluido pago a tarjeta de crédito pendiente y proveedores del exterior

| | | | |
|----------------|--|------------|--------------------|
| 20103 | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | -141,629.76 |
| 2010301 | LOCALES | | -84,462.65 |
| 201030101 | cuentas por pagar proveedores locales | -83,649.22 | |
| 201030102 | tarjetas de credito por pagar | -813.43 | |
| 2010302 | DEL EXTERIOR | | -57,167.11 |
| 201030201 | cuentas por pagar proveedores exterior | -57,167.11 | |

Las obligaciones con instituciones financieras a corto plazo al 31 de diciembre son las siguientes

| | | | |
|----------------|------------------------------|------------|-------------------|
| 2010401 | LOCALES | | -33,624.36 |
| 201040101 | banecuator por pagar | -14,999.62 | |
| 201040102 | banco de guayaquil por pagar | -18,624.74 | |

Los préstamos de la socia Martha Astrid Silva Velosa ascienden a 18,649.18 y a la Socia Patricia Davila se le adeuda 25,000 dólares

| | | | |
|--------------|-----------------------------------|------------|-------------------|
| 20108 | CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS | | -43,649.18 |
| 2010801 | cuentas por pagar inversionistas | -25,000.00 | |
| 2010802 | cuentas por pagar socios | -18,649.18 | |

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 10,491.49.

Estado de Pérdidas y Ganancias

Los ingresos que obtuvo la compañía en el año 2019 son de 414,630.22 dolares

| | | | |
|---------------------|---|--------------------|--------------------|
| 4 | SECCION INGRESOS | -414,630.22 | |
| 41 | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | -414,630.22 | |
| 4101 | VENTA DE BIENES | -427,721.09 | |
| 410101 | ventas de mercaderia general | -427,721.09 | |
| 4102 | PRESTACION DE SERVICIOS | -7,215.91 | |
| 410201 | venta de servicios | -7,215.91 | |
| 4108 | OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | -712.33 | |
| 410801 | otros ingresos operacionales | -684.27 | |
| 410802 | ingresos por redondeo de centavos | -28.06 | |
| 4109 | (-) DESCUENTO EN VENTAS | 5,966.25 | |
| 410901 | (-) descuentos en ventas | 5,966.25 | |
| 4110 | (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS | 15,052.86 | |
| 411001 | (-) devoluciones en ventas | 15,052.86 | |
| TOTAL VENTAS | | | -414,630.22 |

Costo de Ventas

El Costo de Ventas es de 271,393.93 que equivale al 65.45% de las ventas totales.

| | | | |
|-------------|---|--|-------------------|
| 5101 | MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | | 271,393.93 |
| 510101 | costo de ventas | | 272,009.40 |
| 510102 | (-) descuento en compras | | -615.47 |

Gastos de Personal

Los gastos de Personal más comisiones y beneficios sociales asciende a 59,436.46 este rubro equivale a un 14.7% de los costos y gastos generales

| | | | |
|---------------|---|--|------------------|
| 520201 | SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES | | 56,558.90 |
| 52020101 | sueldos personal | | 20,833.33 |
| 52020102 | decimo tercero | | 1,784.99 |
| 52020103 | decimo cuarto | | 789.43 |
| 52020105 | comisiones personal | | 30,955.37 |
| 52020106 | bonificaciones | | 2,000.00 |
| 52020107 | vacaciones | | 195.78 |
| 520202 | APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE | | 2,877.56 |
| 52020201 | aporte patronal al iess 12.15 % | | 2,602.55 |
| 52020202 | fondo de reserva personal | | 275.01 |

Honorarios

Este rubro asciende a 13,445.19

| | | | |
|---------------|---|--|------------------|
| 520206 | HONORARIOS, DIETAS SERVICIOS PROFESIONALES | | 13,445.19 |
| 52020601 | honorarios profesionales | | 7,379.66 |
| 52020603 | servicios de terceros | | 6,065.53 |

Gastos Operativos

Este rubro asciende a 24,927.22, siendo el rubro más importante en este grupo la cuenta gasto operador logístico valor que asciende a 7,615.13; seguido de la cuenta Iva que se carga al gasto, debido a que no tenemos derecho a crédito tributario porque nuestros productos tienen tarifa 0% de Iva, valor que asciende a 3,963.32; Combustibles y lubricantes que ascienden a 3,364.21 y los Gastos de importación que ascienden a 3,121.19.

| | | | |
|---------------|---|--|------------------|
| 520207 | GASTOS OPERATIVOS | | 24,927.22 |
| 52020701 | suministros de oficina | | 2,042.10 |
| 52020702 | gastos de imprenta | | 65 |
| 52020706 | combustibles y lubricantes | | 3,364.21 |
| 52020707 | promoción y publicidad | | 1,107.40 |
| 52020708 | gastos informáticos | | 250 |
| 52020709 | gastos varios | | 1,642.20 |
| 52020713 | gastos de importación exterior (no deducible) | | 3,121.19 |
| 52020714 | gasto trámites de aduana | | 1,187.14 |
| 52020715 | gasto agasajo personal | | 172.58 |
| 52020717 | gasto Iva autoconsumo/donaciones. | | 3,963.32 |
| 52020718 | matrícula vehicular | | 396.95 |
| 52020720 | gasto operador logístico | | 7,615.13 |

Gastos de Viaje

Este rubro también es importante en virtud que las ventas se realizan en su mayor parte recorriendo el país, este asciende a 9,707.18 y equivale a un 2.40% del total de costos y gastos

| | | | |
|---------------|------------------------------------|--|-----------------|
| 520205 | GASTOS DE VIAJE | | 9,707.18 |
| 52020501 | viáticos al personal | | 5,811.19 |
| 52020502 | hospedaje y alimentación personal | | 3,387.99 |
| 52020503 | movilización y transporte personal | | 508 |

Gastos de Transporte

Este es un rubro importante dentro de los costos y gastos representa un 1.79% del total de costos y gastos.

| | | | |
|---------------|---|--|-----------------|
| 520211 | TRANSPORTE | | 7,250.11 |
| 52021101 | servicio de transporte privado o servicio publico | | 4,489.11 |
| 52021102 | correo, couriers y fletes 12% | | 2,761.00 |

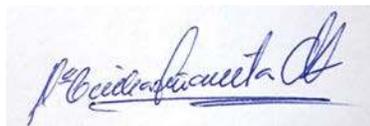
Gastos Financieros

Este rubro asciende a 4,068.81 dólares, cabe destacar que los préstamos que han realizado los socios no devengan intereses por lo que este rubro es netamente de instituciones financieras.

| | | | |
|---------------|-------------------------------------|--|-----------------|
| 5203 | GASTOS FINANCIEROS | | 4,068.81 |
| 520301 | INTERESES | | 3,219.17 |
| 52030101 | intereses por préstamos, sobregiros | | 3,219.17 |
| 520302 | COMISIONES BANCARIAS | | 849.64 |
| 52030201 | comisiones bancarias | | 849.64 |

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