

SERVICIOS INTEGRALES VETERINARIOS SIRVETT CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2019.

1. Identificación de la compañía.

Servicios Integrales Veterinarios Sirvett Cia. Ltda fue constituido en la República del Ecuador en la ciudad San Francisco de Quito el 24 de enero del 2018 e inscrito en el registro mercantil el 23 de febrero del 2018. La duración de la Compañía es de 100 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil.

2. Operaciones

La compañía tiene por objeto la realización de toda clase de actividades relacionadas con la atención médica veterinaria en el país.

3. Políticas Contables.

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

a) Declaración de conformidad y presentación.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b) Bases de medición.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de:

- El pasivo por desahucio y jubilación patronal que se encuentra al valor presente de acuerdo al estudio actuarial de un perito independiente.

c) Moneda funcional y de presentación.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) Uso de estimaciones y juicios de los administradores.

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular. En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

- Vida útil de propiedad planta y equipo
- Hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de beneficios de terminación de empleados de acuerdo a las regulaciones ecuatorianas.

e) Negocio en marcha.

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. SERVICIOS INTEGRALES VETERINARIOS SIRVETT CIAL LTDA es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

f) Activos y pasivos financieros.

Todos los activos y pasivos financieros son reconocidos a la fecha de adquisición a su valor razonable.

-Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios. Las cuentas comerciales a corto plazo no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado.

DETALLE	2019
Cuentas por cobrar comerciales	
Clientes del país	13,621.10
(-) Provisión cuentas incobrables	-26.24
Otras cuentas por cobrar	
Anticipos	3,600.00
Impuestos anticipados	1,009.75
Total	18,204.61

g) Propiedad y equipo.

El equipo se encuentra valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

DETALLE	2019
Depreciables	
Maquinaria y equipo	17,092.20
Equipos de computación	1,579.20
Total	18,671.40
Menos	
Depreciación acumulada	-5,018.84
Total	13,652.56

La depreciación de la propiedad y equipo se calcula linealmente a lo largo de su vida útil. Esta vida útil se ha determinado en base al deterioro natural esperado.

h) Depreciación de propiedad y equipo.

La propiedad planta y equipo se deprecia desde que están en condiciones de ser usados, el gasto por depreciación de la propiedad y equipo se carga a los resultados del periodo aplicando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, de acuerdo a los siguientes años de vida.

-Maquinaria y equipo	5 a 15 años.
-Equipos de computación	3 años.

i) Beneficios a los empleados.

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gasto a medida que el servicio es recibido.

-Beneficio post empleo-Jubilación Patronal.

De acuerdo a lo establecido por el código del trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinte y cinco años o más, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal, para lo cual la Compañía utiliza un estudio actuarial realizado por un perito calificado, para hacer una estimación fiable del importe a los beneficios que los empleados han acumulado en razón de los servicios que han prestado en el periodo corriente.

-Beneficio por terminación – Desahucio.

La compañía reconoce los beneficios por terminación de la relación la relación laboral cuando existe el compromiso sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado.

j) Saldos y transacciones con entidades relacionadas.

La Compañía mantiene transacciones con Compañías relacionadas, sin embargo, las mismas se realizan en iguales condiciones que las mantenidas con terceros. Un resumen de los saldos y transacciones con esta Compañía relacionada al 31 de diciembre del 2019 fue como sigue:

DETALLE	2019
Cuentas por pagar	
Sociedad Industrial Ganadera EL Ordeño	497.00
Total	497.00

El saldo pendiente de pago a su compañía relacionada al 31 de diciembre del 2019 corresponde a la prestación de servicios administrativos.

k) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

El rubro de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 se detalla a continuación:

DETALLE	2019
Proveedores	
Proveedores locales	9,974.78
Otros pasivos	
Compañías relacionadas	22,806.40
Impuestos	331.85
Beneficios Sociales	<u>1,194.57</u>
Total	34,307.60

La compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía un plazo de pago de hasta 90 días.

l) Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 25% aplicable a las utilidades gravables por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(64,220.34)
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1,709.56
UTILIDAD GRAVABLE	-
PÉRDIDA	(62,510.86)
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	-
TOTAL IMPUESTO CAUSADO (831 x tarifa reinversión de utilidades) + (832 x tarifa general sociedades)	-
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	838.81
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	838.81
ANTICIPO DETERMINADO PRÓXIMO AÑO	-
ANTICIPO A PAGAR	-

m) Patrimonio de la Compañía:

El capital de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de diez mil dólares de los estados Unidos de América con un incremento para aporte de futuras capitalizaciones de ochenta mil quinientos dólares de los Estados Unidos de América.

n) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios médicos veterinarios.

DETALLE	2019
Ventas exentas de IVA	48,276.50
Ventas gravadas con IVA	20,000.00
Descuento en ventas	0.00
Ingresos ordinarios netos	68,276.50

Gastos.

DETALLE	2019
GASTOS DE VENTA	1,680.00
GASTOS SERVICIOS	792.34
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16,076.11
GASTOS FINANCIEROS	370.74
OTROS GASTOS	5,939.10
TOTAL GASTOS	24,858.29

Costos.

DETALLE	2019
COSTO DE VENTAS	107,667.55

O) Estado de flujo de efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía.

Actividades de Financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto.

Gastos.

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>
GASTOS DE VENTA	1,680.00
GASTOS SERVICIOS	792.34
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16,076.11
GASTOS FINANCIEROS	370.74
OTROS GASTOS	<u>5,939.10</u>
TOTAL GASTOS	24,858.29

O) Estado de flujo de efectivo.

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras.

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía.

Actividades de Financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto.

**JUAN
PABLO
GRIJALVA
COBO**

Firmado
digitalmente por
JUAN PABLO
GRIJALVA COBO
Fecha:
2020.07.31
13:22:58 -05'00'

**JUAN PABLO GRIJALVA COBO
REPRESENTANTE LEGAL**



**FABRICIO ROSERO JURADO
CONTADOR GENERAL**