# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## NOTA 1: ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La empresa VETFLEXX S.A. es una sociedad anónima constituida el 18 de Diciembre del 2000, iniciando sus operaciones el 18 de Diciembre del 2000.

El objeto social de la empresa es la administración de hospitales y clínicas veterinarias, Venta al Por mayor de Productos Veterinarios y Venta al Por mayor de Equipo Médico Veterinario.

Al 31 de diciembre del 2013 la ubicación de la empresa es en la Calle Checoslovaquia E10-195 y Eloy Alfaro.

## NOTA 2: DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

## NOTA 3: CUENTAS CONTABLES UTILIZADAS

## EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Dentro de esta cuenta existen los saldos de dinero en efectivo, caja chica y Bancos que la empresa mantuvo al 31 de diciembre del 2013, a esta fecha el saldo de la Cuenta corriente de bancos esta con saldo de $ 10953.20. La Cuenta de Ahorros de la empresa mantiene un saldo de 51.81.

## DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta están los saldos pendientes por cobrar de clientes, las cuales se han generado por la venta de Equipos Médicos Veterinarios y consumibles de Laboratorio.

**CUENTAS POR COBRAR VETFLEXX S.A.**

FECHA: 31/12/2013

| NOMBRE | FECHA | FACT | VALOR | RETENCIÓN | ANTIC | SALDO |
|---|---|---|---|---|---|---|
| LOOR LARENAS STHEPANYE | 04/07/2012 | 41836 | 839.80 | | 600.00 | 239.80 |
| U SAN FRANCISCO | 06/11/2013 | 42650 | 188.72 | 7.75 | | 180.97 |
| EXTERPLAGAS | 20/11/2013 | 42687 | 319.20 | 2.85 | 200.00 | 116.35 |
| ALDAZ DARWIN | 26/11/2013 | 42700 | 82.66 | | | 82.66 |
| JUAN CARLOS MOLINA | 27/11/2013 | 42703 | 103.04 | | | 103.04 |
| MONTERO ERICKA | 02/12/2013 | 42725 | 417.87 | 3.73 | | 414.14 |
| HOSPITAL VETERINARIO LUCKY | 09/12/2013 | 42734 | 909.22 | 8.12 | | 901.10 |
| JARA PATRICIO | 10/12/2013 | 42737 | 228.14 | 2.04 | | 226.10 |
| LIVEXLAB | 10/12/2013 | 42739 | 125.44 | 1.12 | | 124.32 |
| ROSENFELD FRANCISCO | 11/12/2013 | 42740 | 5,712.00 | 2,856.00 | | 2,856.00 |
| DR. JARA PATRICIO | 13/12/2013 | 42743 | 44.80 | 0.40 | | 44.40 |
| LIVEXLAB | 16/12/2013 | 42746 | 103.04 | 0.92 | | 102.12 |
| DR. CHAVEZ GABRIELA | 16/12/2013 | 42747 | 103.04 | | | 103.04 |
| CHULDE PATRICIO | 18/12/2013 | 42749 | 409.70 | | | 409.70 |
| CLINICA VETE GUAYAQUIL | 18/12/2013 | 42754 | 768.88 | 6.87 | | 762.01 |
| VILLACIS MARIA DOLORES | 19/12/2013 | 42756 | 999.82 | 8.93 | | 990.89 |
| HOSPITAL VETERINARIO LUCKY | 20/12/2013 | 42757 | 649.04 | 5.80 | | 643.24 |
| RUSBEL CORONEL | 23/12/2013 | 42758 | 929.60 | | | 929.60 |
| ALTAMIRANO LENIN | 23/12/2013 | 42761 | 46.37 | | | 46.37 |
| IDROVO JENNY | 23/12/2013 | 42762 | 76.16 | 0.68 | | 75.48 |
| GUERRITSEN | 24/12/2013 | 42764 | 203.84 | 1.82 | | 202.02 |
| JARA PATRICIO | 27/12/2013 | 42768 | 241.02 | 2.15 | | 238.87 |
| FAICAN JOSE LUIS | 27/12/2013 | 42769 | 464.76 | 4.15 | | 460.61 |
| | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | 10,252.91 |

## INVENTARIOS

El saldo de la cuenta de inventarios esta tomado en base al inventario físico realizado al 31 de diciembre del 2013, en el anexo de estados financieros existe un detalle de los productos, cantidad y sus precios de costo.

## ANTICIPO A PROVEEDORES

Se muestra un detalle de los cheques entregados por anticipado a los proveedores, cheque del Doctor Bernardo Chavez se entrega por la asesoría y traspaso de saldos de activos los cuales no se han realizado, estos cheques fueron entregados en el año 2012, hasta el momento no hay respuesta por la contratación de estos servicios.

El anticipo entregado a Arteta Ponce se da por el registro de marca de VETFLEXX S.A. en el registro de la propiedad.

ANTICIPO A PROVEEDORES

| NOMBRE | DOCUMENTO | VALOR |
|---|---|---|
| BERNARDO CHAVEZ | 14070 | 350.00 |
| BERNARDO CHAVEZ | 14049 | 300.00 |
| SOMIRCO | 14663 | 150.00 |
| CLISA | 12329122 | 940.57 |
| SCAN | 14790 | 493.92 |
| ARTETA PONCE | 14797 | 232.00 |
| BERNARDITA ZUÑIGA | 14592 | 55.80 |
| | | |
| | TOTAL | 2,522.29 |

## CRÉDITOS TRIBUTARIOS

Se mantiene un detalle de todas las retenciones en la fuente realizadas por parte de clientes a la empresa en el año 2013.

| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | |
|---|---|---|
| 1% RET FTE | 5,870.27 | |
| CREDITO TRIBUTARIO IMP A LA RENTA AÑOS ANTERIORES | 5,472.13 | |
| CRÉDITO TRIBUTARIO POR IVA A FAVOR | 1,251.82 | |
| TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | | 12,594.22 |

.

La retención del 1% se da de todas las retenciones realizadas a la empres por parte de clientes y de emisoras de tarjetas de crédito.

Existe un crédito tributario del año 2012 a favor de la empresa, el cual está reflejado en la declaración del formulario 101 del año 2012.

## ACTIVOS FIJOS

Existe un saldo de activos fijos de 145103.15, se ha verificado y procedido con la revalorización de los Activos fijos, están justificados con su respectiva factura de compra y se adjunta un detalle de todos activos fijos indicando su fecha de compra, nombre, valor y depreciación al año 201**3.**

En vista de que no se ha podido realizar el traspaso de Activos, se ha procedido a tomar el valor de Depreciación solo del equipo veterinario de estos activos, lo correspondiente a Muebles y Enseres, Equipos de Oficina y equipos de computación no se ha depreciado

desde Octubre del 2012, debido a que estos activos se encuentran en otra empresa y no representan parte del ingreso generado por VETFLEXX S.A.

**PASIVOS**

**CUENTAS POR PAGAR**

**Dentro de esta cuenta tenemos:**

**PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS:** Estos valores han sido tomados en base al mayor emitido por el sistema SACI.

**CUENTAS POR PAGAR CRISTIAN SOTOMAYOR:** El saldo de esta cuenta se da de préstamos realizados por el accionista de VETFLEXX S.A. para cubrir obligaciones que tiene la empresa con terceros.

## CUENTAS POR COBRAR DOCTOR CRISTIAN SOTOMAYOR

**RESUMEN DE INGRESOS Y EGRESOS**

**AL 31 DICIEMBRE DEL 2013**

| **UTILIDADES** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **FECHA** | **DETALLE** | **INGRESO** | **EGRESO** | **TOTAL** | |
| 30/11/2013 | SALDO NOVIEMBRE | | | 6,635.55 | |
| | | | | | |
| SALDO A DICIEMBRE | | | | | 6,635.55 |

| **PRESTAMOS** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **FECHA** | **DETALLE** | **INGRESO** | **EGRESO** | **TOTAL** | |
| 30/11/2013 | SALDO NOVIEMBRE | | | 1,577.07 | |
| 13/12/2013 | PAGO | | 500.00 | 1,077.07 | |
| 14/12/2013 | PAGO | | 500.00 | 577.07 | |
| | | | | | |
| SALDO A DICIEMBRE | | | | | 577.07 |

| **FACTURAS** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **FECHA** | **DETALLE** | **INGRESO** | **EGRESO** | **TOTAL** | |
| 30/11/2013 | SALDO NOVIEMBRE | | | 15,783.73 | |
| 30/12/2013 | INTERESES | 2,619.36 | | 18,403.09 | |
| | | | | | |
| SALDO A DICIEMBRE | | | | | 18,403.09 |

| **TARJETAS DE CRÉDITO** |
|---|

| FECHA | DETALLE | INGRESO | EGRESO | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|
| 30/11/2013 | SALDO NOVIEMBRE | | | 59,975.98 | |
| 12/04/2013 | JORGENSEN | 1,913.56 | | 61,889.54 | |
| 04/12/2013 | PAGO | | 6,000.00 | 55,889.54 | |
| 11/12/2013 | PAGO | | 6,000.00 | 49,889.54 | |
| 13/12/2013 | PAGO | | 2,500.00 | 47,389.54 | |
| 16/12/2013 | PAGO | | 2,000.00 | 45,389.54 | |
| 17/12/2013 | PAGO | | 8,000.00 | 37,389.54 | |
| 16/12/2013 | QVET | 3,579.97 | | 40,969.51 | |
| 16/12/2013 | QVET | 1,039.95 | | 42,009.46 | |
| 03/12/2013 | IDEXX | 2,003.71 | | 44,013.17 | |
| 10/12/2013 | IDEXX | 950.00 | | 44,963.17 | |
| 10/12/2013 | IDEXX | 137.45 | | 45,100.62 | |
| 12/12/2013 | PAGO | | 2,400.00 | 42,700.62 | |
| 14/12/2013 | | | 4,000.00 | 38,700.62 | |
| 18/12/2013 | PAGO | | 6,000.00 | 32,700.62 | |
| 18/12/2013 | PAGO | | 2,200.00 | 30,500.62 | |
| 24/12/2013 | PAGO | | 5,000.00 | 25,500.62 | |
| 26/12/2013 | PAGO | | 600.00 | 24,900.62 | |
| 19/12/2013 | JORGENSEN | 1,276.84 | | 26,177.46 | |
| 19/12/2013 | JORGENSEN | 7,194.35 | | 33,371.81 | |
| 17/12/2013 | IDEXX | 2,021.42 | | 35,393.23 | |
| 09/12/2013 | IDEXX | 2,083.18 | | 37,476.41 | |
| | | | | | |
| SALDO A DICIEMBRE | | | | | 37,476.41 |

| **PRESTAMO DINERS CLUB** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **FECHA** | **DETALLE** | **INGRESO** | **EGRESO** | **TOTAL** | |
| 30/11/2013 | SALDO NOVIEMBRE | | | 1,172.84 | |
| | | | | | |
| SALDO A DICIEMBRE | | | | | 1,172.84 |

| **FONDOS DE RESERVA** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **FECHA** | **DETALLE** | **INGRESO** | **EGRESO** | **TOTAL** | |
| 30/11/2013 | SALDO NOVIEMBRE | | | 2,964.85 | |
| | | | | | |
| SALDO A DICIEMBRE | | | | | 2,964.85 |

| **VIAJE ORLANDO ENERO 2013** | | | |
|---|---|---|---|

| FECHA | DETALLE | INGRESO | EGRESO | TOTAL | |
|---|---|---|---|---|---|
| 30/11/2013 | SALDO NOVIEMBRE | 2,316.64 | | 2,316.64 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| SALDO A DICIEMBRE | | | | | 2,316.64 |

TOTAL DEUDA A DR. CRISTIAN SOTOMAYOR 69,546.45

| | |
|---|---|
| CRISTIAN SOTOMAYOR DIC 2013 | 69,546.45 |
| INTERESES MAYO 2013 | 1,081.43 |
| INTERESES NOVIEMBRE 2013 | 2,619.36 |
| INTERESES DICIEMBRE 2013 | 980.88 |
| FACTURA JORGENSEN EN ENERO | 8,471.19 |
| TOTAL A BALANCE | 56,393.59 |

**CUENTAS POR PAGAR JORGE SOTOMAYOR:** Préstamos realizados por Dr. Jorge Sotomayor para importaciones de Equipos veterinarios, saldo de 56036.56

**CUENTAS POR PAGAR MARIA ANTONIETA AGUILERA:** Préstamos realizados por Sra. María Antonieta Aguilera para importaciones de Equipos veterinarios, saldo de 7958.80

**CUENTAS POR PAGAR ORGANISMOS DE CONTROL**

Obligaciones que la empresa tiene con entes de control, en este caso SRI e IESS, valores que serán cancelados hasta el 15 de Enero del 2013, cabe aclarar que la empresa se encuentra al día en sus pagos al SRI y al IESS.

**BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS**

Valor que indica las provisiones de décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo, pendientes a liquidar a los empleados en Diciembre y Agosto del 2013, respectivamente.

**INSTITUCIONES FINANCIERAS**

| | | |
|---|---|---|
| INSTITUCIONES FINANCIERAS | | |
| PRESTAMOS BANCARIOS | 1,169.25 | |
| TARJETAS CORPORATIVA PICHINCHA | 3,226.83 | |
| TARJETA CORPORATIVA PACIFICARD | 3,044.04 | |
| TOTAL INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 7,440.12 |

La empresa mantiene un préstamo con el BANCO DEL PICHINCHA, del cual falta un pago por 1169.25, Adicional mantiene dos tarjetas corporativas en el Banco Pichincha y en el Banco del Pacifico.

**CAPITAL**

Saldo que indica las aportaciones que tienen los accionistas, en este caso el 95% pertenece al Dr. Cristian Sotomayor y el 5% pertenece al Ing. Aldo Verni.

**VENTAS**

Saldo de ventas anuales de la empresa, en la cual consta los ingresos por venta de Equipos Veterinarios y Consumibles de Laboratorio.

**UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVO FIJO**

El saldo de esta cuenta se da en base a la venta de una máquina de anestesia y una balanza de plataforma las cuales estaban registradas como activos fijos de la empresa

VETFLEXX SA

RUC: 1791766741001

**COMPROBANTE DE DIARIO No: ACF0000000008**

**Fecha:** 09-Aug-13 Monto: $ 5310.10 Asiento: ACF0000000008
**Moneda:** DOLAR Tipo: CON Factura:
**Cliente:** Retención:
**Detalle:** VENTA MÁQUINA DE ANESTESIA CUMBAYA

| CODIGO | CUENTA | DETALLE | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|
| 4.01.02.01.01.0 | Venta de Activos Fijos | Venta de Activos Fijos | 5,000.00 | |
| 1.02.01.02.01.0 | Depreciacion Acumulada Equipo | Depreciacion Acumulada Equipo Veterinario | 310.10 | |
| 1.02.01.01.01.0 | Equipo Veterinario | Equipo Veterinario | | 2,188.96 |
| 4.01.04.01.01.0 | Utilidad en Venta de Activos Fijos | Utilidad en Venta de Activos Fijos | | 3,121.14 |
| | | **TOTALES:** | 5,310.10 | 5,310.10 |

admin

AUTORIZADO CONTADOR CONTABILIZADO

VETFLEXX SA

RUC: 1791766741001

**COMPROBANTE DE DIARIO No: ACF0000000011**

**Fecha:** 28-Nov-13 Monto: $ 1040.18 Asiento: ACF0000000011
**Moneda:** DOLAR Tipo: CON Factura:
**Cliente:** Retención:
**Detalle:** VENTA BALANZA DE PLATAFORMA A SOLUVET

| CODIGO | CUENTA | DETALLE | DEBE | HABER |
|---|---|---|---|---|
| 4.01.02.01.01.0 | Venta de Activos Fijos | Venta de Activos Fijos | 1,000.00 | |
| 1.02.01.02.01.0 | Depreciacion Acumulada Equipo | Depreciacion Acumulada Equipo Veterinario | 40.18 | |
| 4.01.04.01.01.0 | Utilidad en Venta de Activos Fijos | Utilidad en Venta de Activos Fijos | | 518.46 |
| 1.02.01.01.01.0 | Equipo Veterinario | Equipo Veterinario | | 521.72 |
| | | **TOTALES:** | 1,040.18 | 1,040.18 |

| AUTORIZADO | CONTADOR | admin<br>CONTABILIZADO |
|---|---|---|

**COSTO DE VENTAS**

Saldo que se obtiene de la diferencia entre el precio de venta y el precio de costo de los productos vendidos.

**SUELDOS Y BENEFICIOS**

Saldo de cuenta de costos por sueldos, Horas Extras pagados al personal de la empresa durante el año 2013.

**BENEFICIOS SOCIALES**

Saldo de cuenta por Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Fondos de Reserva, Aportes Patronales, Vacaciones, pagadas a los empleados durante el año 2013.

**GASTOS DE VENTAS**

Dentro de los gastos de venta constan los gastos de importación dentro de los cuales se toma el costo del Courier e Impuestos.

La cuenta de Servicios Ocasionales mantiene los valores pagados a profesionales que han dado servicios de asesoría o mano de obra para la empresa.

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Dentro de la cuenta de Gastos Administrativos consta las cuentas de depreciaciones de Activos fijos del año 2013, Transporte para entrega de productos dentro y fuera de la ciudad, pasajes de avión nacionales e internacionales, gastos de gestión, alimentación de

personal, se toma en cuenta el gasto mensual del IVA, el cual no se ha tomado al 100% debido a que en algunos meses se ha vendido productos con IVA 12% y 0%.

Se ingresa los valores de Servicios Básicos.

**GASTOS FINANCIEROS**

Dentro de estos gastos tenemos las comisiones cobradas por el Banco al momento de realizar una transferencia, por sobregiros o por comisiones al momento de acreditar una tarjeta de crédito.

Se toma el Gasto por intereses generados de los préstamos bancarios.

La Compañía ha dado cumplimiento a las normas prescritas por los organismos de control.

**ING. DARIO JAVIER FLORES PILLAJO**

**DIRECTOR FINANCIERO ADMINISTRATIVO VETFLEXX S.A.**