

HOSPITAL VETERINARIO LUCKY Cía. Ltda.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

NOTA 1- Constitución y Operaciones

1.1.- La compañía fue constituida el 17 de marzo del 2003, y esta domiciliada en la ciudad de Quito, en la Av. Lola Quintana No.8-183 y Autopista General Rumiñahui, Conocoto.

Al 31 de diciembre del 2016 cuenta con 14 trabajadores con contratos fijos y 3 empleado con contrato a tiempo parcial.

1.2.- Las principales operaciones de la compañía son el servicio médico veterinario y venta de medicamentos veterinarios.

NOTA 2- Políticas de Contabilidad Significativas

2.1.- Declaraciones de Cumplimiento en sus estados financieros ya que han sido preparados y elaborados conforme a Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIFs para Pymes) vigentes al 31 de diciembre del 2016.

2.2.- Los estados financieros se presentan en dólares, y comprenden Balance General de Situación, Estado de Pérdidas y Ganancias o de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo del ejercicio contable 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

2.3.- Las Cuentas por Cobrar Clientes tiene un análisis de recuperación promedio de 18 días y los créditos otorgados a clientes son de estricta autorización de los médicos socios de la compañía y se recomienda que en el sistema de Historias Clínicas se deje constancia cuando hay problema con un cliente moroso.

2.4.- Los Inventarios se expresan y se calculan aplicando el método de promedio ponderado y se clasifica en cuatro grupos como: Alimentos, Farmacia, Medicamentos Inyectables y Laboratorio.

2.5.- Acreedores Comerciales o Proveedores, las políticas de compra lo establece la gerencia según productos y según promociones como Medicinas a 30 días y Gastos e Insumos a 60 días.

2.6.- Impuestos Corrientes.- Impuesto a la Renta por Pagar de base de la Utilidad Contable siendo esta el resultado de los Ingresos Operativos menos los costos y gastos deducibles, pero para este cálculo tributariamente debemos conciliar sumando los gastos no deducibles y calculamos utilizando la tasa fiscal aprobada que es del 22%.

Otros Impuestos Corrientes, tales como el Valor Agregado por pagar y las retenciones de renta de terceros son cancelados a la fecha de vencimiento.

2.7.- Las provisiones han sido reconocidas por la compañía por una obligación implícita que tiene con sus trabajadores las que han sido calculadas a valor presente y según el número de trabajadores.

2.8.- Ventas son ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios veterinarios y venta de bienes como medicamentos.

2.9.- Costos y Gastos son registrados al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independiente de la fecha que se realice el pago.

2.10.- Los gastos financieros son registrados únicamente de los estados bancarios.

2.11.- Por norma de la compañía los gastos y los ingresos con origen en transacciones no se contempla la posibilidad de compensación, es importante liquidar su importe neto sea este gasto o sea ingreso.

NOTA 3- Proyectos

Uno de los proyectos desde hace cuatro años ha sido la remodelación del hospital y con la aprobación de los socios y dueños del local este año 2016 se dio luz verde para hacer realidad la ampliación en oficinas, sala de enfermería, un nuevo quirófano con su sala de recuperación dando esto una nueva imagen. Para esto hemos obtenido dos préstamos en el Banco Amazonas \$20.000 a dos años plazo y en el Banco Pichincha \$15.000 a 18 meses este último nos acreditó en enero del 2017.