

## Notas Explicativas

### Información General

**Nombre de la compañía:** VONKIT S. A.

**Fecha de Constitución:** 12 Octubre 1995.

RUC: 0992377194001

Inscripción Registro Mercantil: 17 de Noviembre 2004.

### **Expediente:**

**Domicilio legal:** Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil

**Dirección:** Av. Principal N 714 y calle cuarta de ciudadela los Ceibos.

**Lugar donde opera la compañía:** Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil.

**Actividad principal:** Asesoramiento Empresarial, Actividades de Alquiler de Bienes Inmuebles, Actividades de Publicidad Y Propaganda Ventas al por mayor y Menor de Prendas de vestir Servicios de Diseño y Decoracion de interiores y Exteriores.

**Correo Electrónico:** vonkit@hotmail.com

**Teléfono:** 042000228

**Nombre del representante legal:** Amalia Lorena Mahahuad Chalela.

**Presidente:** Liliana Veronica Mahahuad Chalela.

**Accionistas:** La empresa esta constituida por la emisión de 800 acciones de 1.00 dólar americano de los estados Unidos de América suscripta por las siguientes:

Identificación	Accionistas	Acciones
1 0909199201	Mahauad Chalela Amalia Lorena	400
2 0909189219	Mahauad Chalela Liliana Veronca	400

**Moneda usada:** Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

Las bases de presentación de los Estados Financieros está dada de acuerdo a la sección 2 niif para Pymes, proporcionar información sobre la **situación financiera**, el **rendimiento** y los **flujos de efectivo** de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de una amplia gama de usuarios, la información proporcionada en los estados financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad

## **Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos**

2.27 Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- (a) es **probable** que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y
- (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

## **Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos**

2.33 **Medición** es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición. Esta NIIF especifica las bases de medición que una entidad utilizará para muchos tipos de activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.34 Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

- (a) Para los activos, el **costo histórico** es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios. El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.
- (b) **Valor razonable** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Los Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES

## **Principales Políticas Contables**

### **1.- Estado de Situación Financiera**

**VONKIT S. A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	SALDOS NIIF 2015	SALDOS NIIF 2014	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	180,15	1.296,26	-1.116,11
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>			
Documentos y Cuentas por Cobrar	8.805,93	10.265,78	-1.459,85
<b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>			
Crédito Tributario (IVA)	776,47	387,76	388,71
Crédito Tributario (IR)	3.430,87	345,82	3.085,05
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>	<b>13.193,42</b>	<b>12.295,62</b>	<b>897,80</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>			
Maquinarias y Equipos	97,44	97,44	0,00
Muebles y Enseres	4.650,25	4.538,64	111,61
Equipos de Computación	249,11	249,11	0,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4.996,80</b>	<b>4.885,19</b>	<b>111,61</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>18.190,22</b>	<b>17.180,81</b>	<b>1.009,41</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>			
Con la Administración Tributaria	1.012,20	3.010,34	-1.998,14
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	246,78	0,00	246,78
Con el IESS	233,91	373,88	-139,97
Por Beneficios de Ley a Empleados	1.863,28	1.779,55	83,73
Participación Trabajadores por Pagar del Ejerc	197,95	0,00	197,95
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS</b>			
Otras Cuentas por Pagar	2.285,80	541,70	1.744,10
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTES</b>	<b>5.839,92</b>	<b>5.705,47</b>	<b>134,45</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>5.839,92</b>	<b>5.705,47</b>	<b>134,45</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
Capital Social	800,00	800,00	0,00
Reserva legal	1417,96	1417,96	0,00
Aporte Futura Capitalizacion	69.369,70	69.369,70	0,00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Perdida Acumuladas	-60.112,32	-58.312,92	-1.799,40
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			
Ganancia Netal del Período	874,96	-1.799,40	2.674,36
<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>	<b>12.350,30</b>	<b>11.475,34</b>	<b>874,96</b>
<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>18.190,22</b>	<b>17.180,81</b>	<b>1.009,41</b>

El Análisis del Estado de Situación financiera como podemos ver el estado arriba indicado y están muy detallada, que está elaborado bajo NIIF para Pymes y. están reconocido al valor histórico al momento de su adquisición, y que medidos al valor neto de realización.

## 2.- Estado de Resultado Integral

VONKIT S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015			
			SALDOS NIIF
<b>INGRESOS</b>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	VENTA DE BIENES		65.314,44
COSTO DE VENTAS			
	Inventario Inicial	0	
	Compras	0	
	(-) Inventario Final	0	
	<b>GANANCIA BRUTA EN VENTAS</b>		<b>65.314,44</b>
<b>GASTOS</b>			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	Sueldos y Salarios	14.441,12	
	Aportes al IESS	2.588,12	
	Servicios Básicos	44.996,44	
	Provisiones Incobrables	-	
	Gasto Planes Beneficios a Empleados	1.969,07	
	Depreciaciones	0	
	<b>UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES</b>		<b>1.319,69</b>
	15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		197,95
	<b>UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>1.121,74</b>
	(+) Gasto No Deducible Local	-	-
	<b>BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>1.121,74</b>
	IMPUESTO A LA RENTA 22%		246,78
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>874,95</b>

El análisis de los gastos de los ingresos esta por ventas netas realizadas y sus gastos clasificados según la naturaleza, medidos a valor histórico o valor neto de realización.

## 3.- Estado de Flujo de Efectivo

<b>VONKY S A</b>		
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		
<b>DESDE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015</b>		
		BALANCE
		(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DE		-180,15
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<b>-1004,52</b>
Clases de cobros por actividades de operación		66774,29
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		66774,29
Clases de pagos por actividades de operación		-64051,00
Pagos a y por cuenta de los empleados		-56,25
Otros pagos por actividades de operación		-63994,75
Impuestos a las ganancias pagados		-5471,90
Otras entradas (salidas) de efectivo		1744,09
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<b>1799,40</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo		1799,40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-975,03
Otras entradas (salidas) de efectivo		-975,03
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EF		0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-180,15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		1296,26
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1116,11
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		1319,69
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		-444,74
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-246,78
Ajustes por gasto por participación trabajadores		-197,95
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-1879,48
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		1459,85
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		-3473,76
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		-7,27
Incremento (disminución) en beneficios empleados		141,70
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		<b>-1004,52</b>

#### **4 Estado de Cambio del Patrimonio**

VONKY S. A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DESDE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCI. APORTES DE SO		RESERVAS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	301	302	RESERVA LEG/ (-) 30401	PÉRDIDAS AC 30602	GANANCIA NE (-) 30701	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO 30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	69369,70	1417,96	-60112,32	874,96	0	12350,30
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO IN	800,00	69369,70	1417,96	-58312,92		-1799,40	11475,34
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTE	800,00	69369,70	1417,96	-58312,92		-1799,40	11475,34
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	0	0	0	-1799,40		0,00	874,96
Dividendos						1799,40	1799,40
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			P	-1799,40 N			-1799,40
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					874,96 N		874,96

**Los Estados Financiero fueron Aprobados en junta General ordinaria de de accionistas el día 25 de Marzo de año 2016**

**Atentamente.**



**Victor Hugo Bustos Mantilla**  
C. P. A.