

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 0909189201	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 2016							
					SALDOS NIIF	SALDOS NI	VARIACION
ACTIVOS							
ACTIVO CORRIENTE							
	Efectivo y equivalentes al efectivo		3068,84	180,15			2888,69
ACTIVOS FINANCIEROS							
	Documentos y Cuentas por Cobrar		0	8805,93			-8805,93
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE							
	Crédito Tributario (IVA)		427,50	776,47			-348,97
	Crédito Tributario (IR)		5590,52	3430,87			2159,65
	TOTAL ACTIVO CORRIENTES		9086,86	13193,42			-4106,56
ACTIVO NO CORRIENTE							
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS							
	Maquinarias y Equipos		2794,15	97,44			2696,71
	Muebles y Enseres		4538,64	4650,25			-111,61
	Equipos de Computación		249,11	249,11			0
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE							
	Dep. Acum. PPE.		-821,22	0			-821,22
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6760,68	4996,80			1763,88
	TOTAL DE ACTIVOS		15847,54	18190,22			-2342,68
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE							
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES							
	Con la Administración Tributaria		888,90	1012,20			-123,30
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		0	246,78			-246,78
	Con el IESS		241,86	233,91			7,95
	Por Beneficios de Ley a Empleados		1884,23	1863,28			20,95
	Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		548,463	197,95			350,513
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS							
	Otras Cuentas por Pagar		0	2285,80			-2285,80
	TOTAL PASIVO CORRIENTES		3563,45	5839,92			-2276,467
PASIVO NO CORRIENTE							
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0			0
	TOTAL DE PASIVOS		3563,45	5839,92			-2276,467
PATRIMONIO							
PATRIMONIO NETO							
	Capital Social		800	800			0
	Reserva legal		1417,96	0			0
	Aporte Para futura Capitalización		71947,60				
	Utilidades Acumuladas Años Anteriores		808,75	0			0
	Perdida Acumuladas Años Anteriores		-62690,22				
RESULTADO DEL EJERCICIO							
	Ganancia Neta del Período		0	874,96			-874,96
	TOTAL DE PATRIMONIO NETO		12284,09	12350,30			-66,21
	TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		15847,54	18190,22			-2342,68

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

EMPRESA COMERCIAL S.A.		<u>SALDOS NIIF</u>
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		84.826,00
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial	0,00	
Compras	0,00	
(-) Inventario Final	0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		84.826,00
GASTOS		81.169,58
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	13.436,04	
Aportes al IESS	2.762,26	
Servicios Básicos	62.193,77	
Provisiones Incobrables	0,00	
Gasto Planes Beneficios a En	2.777,51	
Depreciaciones	0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		3.656,42
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		548,46
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		3.107,96
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	14.615,17	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		17.723,13
IMPUESTO A LA RENTA 22%		3.899,09
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		0,00

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

VONKY S A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DESDE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016

SALDOS
BALANCE
(En US\$)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	2888,69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4748,87
Clases de cobros por actividades de operación	93631,93
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	93631,93
Clases de pagos por actividades de operación	-81338,63
Pagos a y por cuenta de los empleados	-169,05
Otros pagos por actividades de operación	-81169,58
Impuestos a las ganancias pagados	-6079,85
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1464,58
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-874,96
Otras entradas (salidas) de efectivo	-874,96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-985,22
Otras entradas (salidas) de efectivo	-985,22
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	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	2888,69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	180,15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3068,84
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3656,42
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-3626,33
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	821,22
	-
	3899,0879
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	4
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-548,463
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	4718,783
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	8805,93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1810,68
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2655,88
Incremento (disminución) en beneficios empleados	379,413
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4748,87

4 Estado de Cambio del Patrimonio

VONKY S. A.								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
DESDE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016								
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPIT.	APORTES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMU	RESULTADOS DEL	TOTAL PATR		
	301	302	RESERVA LE	GANANCIA (-) PÉRDID	GANANC (-) PÉRDIDA	NETA DE		
			30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍOD	800	71947,60	1417,96	808,75	-62690,2	0,00	0	12284,09
SALDO REEXPRESADO DEL PE	800	71947,60	1417,96		-62690,2	0	874,96	12350,3
SALDO DEL PERÍODO INMEDI	800	71947,60	1417,96		-62690,2		874,96	12350,3
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PAT	0	0	0	808,75		0,00	-874,96	-874,96
Aumento (disminución) de D								0
Aportes para futuras capitalizaci D								0
Prima por emisión primaria de acciones								0
Dividendos				N			-874,96	-874,96
Transferencia de Resultados a otras cuenta P				808,75		N		808,75
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						0	N	0

Los Estados Financiero fueron Aprobados en junta General ordinaria de accionistas el día 24 de Marzo de año 2017

Atentamente.



Victor Hugo Bustos Mantilla
C. P. A.