

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 2017						
				SALDOS NIIF 2017	SALDOS NIIF 2016	VARIACION
ACTIVOS						
ACTIVO CORRIENTE						
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		0,00	3068,84	-3068,84	
ACTIVOS FINANCIEROS						
	Documentos y Cuentas por Cobrar		10908,49	0,00	10908,49	
	(-) Provisión Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00	
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE						
	Crédito Tributario (IVA)		828,28	427,50	400,78	
	Crédito Tributario (IR)		1407,05	5590,52	-4183,47	
	TOTAL ACTIVO CORRIENTES		13143,82	9086,86	4056,96	
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS						
	Maquinarias y Equipos		2782,03	2794,15	-12,12	
	Muebles y Enseres		4576,46	4538,64	37,82	
	Vehiculos		0,00	0,00	0,00	
	Equipos de Computación		249,11	249,11	0,00	
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE						
	Dep. Acum. Propiedad Planta y Equi		-1557,65	-821,22	-736,43	
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6049,95	6760,68	-710,73	
	TOTAL DE ACTIVOS		19193,77	15847,54	3346,23	
PASIVOS						
PASIVO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS						
	Préstamos Bancarios Locales		8,25	0,00	8,25	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES						
	Con la Administración Tributaria		0,00	888,90	-888,90	
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio			0,00	10828,08	
	Con el IESS		166,54	241,86	-75,32	
	Por Beneficios de Ley a Empleados		1262,74	1884,23	-621,49	
	Participación Trabajadores por Pagar		135,33	548,46	-413,13	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS						
	Otras Cuentas por Pagar		0,00	0,00	0,00	
	Cuentas por Pagar Accionistas		0,00	0,00	0,00	
	TOTAL PASIVO CORRIENTES		2486,40	3563,45	8837,49	
PASIVO NO CORRIENTE						
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR						
	Proveedores Nacionales		913,54	0,00	913,54	
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS						
	Jubilación Patronal		0,00	0,00	0,00	
	Desahucio		0,00	0,00	0,00	
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		913,54	0,00	913,54	
	TOTAL DE PASIVOS		913,54	3563,45	9751,03	
PATRIMONIO						
PATRIMONIO NETO						
CAPITAL SOCIAL						
	Capital Social		800,00	800,00	0,00	
	Aporte Para futura Capitalizacion		71947,60	71947,60	0,00	
	Reserva legal		1417,96	1417,96		
	Utilidades Acumuladas Años Anterior		4465,17	808,75	0,00	
	RESI Perdida Acumuladas Años Anteriores		62690,20	62690,20	0,00	
	Ganancia Neta del Período		766,86	0,00	0,00	
	TOTAL DE PATRIMONIO NETO		16707,37	12284,09	2865,29	
	TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		19193,71	15847,54	12616,32	

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 2017		
		<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		88.159,74
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial	0,00	
Compras	0,00	
(-) Inventario Final	0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		88.159,74
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		87.257,55
Sueldos y Salarios	10.764,50	
Aportes al IESS	2.303,25	
Servicios Básicos	73.479,07	
Provisiones Incobrables	0,00	
Gasto Planes Beneficios a Emplea	0,00	
Depreciaciones	710,73	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		902,19
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		135,33
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		766,86
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	48.451,68	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		49.218,54
IMPUESTO A LA RENTA 22%		10.828,08
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		-9.270,09

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 2017	
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFEC	-3068,84
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERA	-10786,29
Clases de cobros por actividades de operación	77251,25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	77251,25
Clases de pagos por actividades de operación	-88502,82
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1245,27
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	
Otros pagos por actividades de operación	-87257,55
Impuestos a las ganancias pagados	-271,15
Otras entradas (salidas) de efectivo	736,43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVER	570,13
Otras entradas (salidas) de efectivo	570,13
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINAN	7147,32
Financiación por préstamos a largo plazo	913,54
Otras entradas (salidas) de efectivo	6233,78
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	-3068,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3068,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	0,00
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	902,19
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	432,39
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	736,43
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-168,71
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-135,33
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-12120,87
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-10908,49
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	617,75
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-720,19
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1109,94
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper	-10786,29

4 Estado de Cambio del Patrimonio

VONKY S. A.								
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO								
DESDE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017								
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA CLUSURA	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	NETA DEL PERIODO	NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	71947,60	1417,96	4465,17	-62690,22	766,86	0	16707,37
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	71947,6	1417,96	808,75	-62690,22	0	0	12284,09
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	71947,6	1417,96	808,75	-62690,22		0,00	12284,09
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0,00	3656,42	0	766,86	0	4423,28
Aumento (disminución) de capital social	D							0
Aportes para futuras capitalizaciones		D						0
Prima por emisión primaria de acciones								0
Dividendos				N			0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			P	3656,42	0	N		3656,42
Otros cambios (detallar)			D	D	D	D	D	0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						766,86	N	766,86

Los Estados Financiero fueron Aprobados en junta General ordinaria de accionistas el día 16 de Marzo de año 2018

Atentamente.

Victor Hugo Bustos M.

Victor Hugo Bustos Mantilla

C. P. A.