

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 Mahauad Chalela.

Presidente: Liliana Verónica Mahauad Chálela.

Accionistas: La empresa está 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 Chálela Amalia Lorena | 400 |
| 2 | 0909189219 | Mahauad Chálela Liliana Verónica | 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

| VONKITS. A. | | | | | |
|---|--|--|------------------|------------------|-----------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 | | | | | |
| | | | SALDOS NIIF 2018 | SALDOS NIIF 2017 | VARIACION |
| ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | |
| | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 1447,29 | 0,00 | 1447,29 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | | | | | |
| | Documentos y Cuentas por Cobrar | | 10,19 | 10908,49 | -10898,30 |
| ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE | | | | | |
| | Crédito Tributario (IVA) | | 2099,53 | 828,28 | 1271,25 |
| | Crédito Tributario (IR) | | 6747,02 | 1407,05 | 5339,97 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTES | | 10304,03 | 13143,82 | -2839,79 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS | | | | | |
| | Maquinarias y Equipos | | 2842,03 | 2782,03 | 60,00 |
| | Muebles y Enseres | | 5646,10 | 4576,46 | 1069,64 |
| | Equipos de Computación | | 249,11 | 249,11 | 0,00 |
| DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE | | | | | |
| | Dep. Acum. Prpiedad Planta. | | -2376,06 | -1557,65 | -818,41 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 6361,18 | 6049,95 | 311,23 |
| | TOTAL DE ACTIVOS | | 16665,21 | 19193,77 | -2528,56 |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | | | | | |
| | Préstamos Bancarios Locales | | 2486,11 | 8,25 | 2477,86 |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | | | | |
| | Impuesto a la Renta por Pagar del Ejerci | | 1604,29 | 0,00 | 1604,29 |
| | Con el IESS | | 171,43 | 166,54 | 4,89 |
| | Por Beneficios de Ley a Empleados | | 1099,95 | 1262,74 | -162,79 |
| | Participación Trabajadores por Pagar de | | 1132,44 | 135,33 | 997,11 |
| 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 | | 6494,22 | 1572,86 | 4921,36 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | | | |
| | Proveedores Nacionales | | 947,78 | 913,54 | 34,24 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 947,78 | 913,54 | 34,24 |
| | TOTAL DE PASIVOS | | 7442,00 | 2486,40 | 4955,60 |
| PATRIMONIO | | | | | |
| PATRIMONIO NETO | | | | | |
| | Capital Social | | 800,00 | 800,00 | 0,00 |
| | Reserva legal | | 1417,96 | 71947,60 | 0,00 |
| | Aporte Para futura Capitalizacion | | 71947,60 | 1417,96 | 0,00 |
| | Utilidades Acumuladas Años Anteriores | | 5367,36 | 4465,17 | 902,19 |
| | Perdida Acumuladas Años Anteriores | | -73518,30 | -62690,20 | 10828,10 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | | |
| | Ganancia Netal del Período | | 4812,98 | 766,86 | -13134,47 |
| | TOTAL DE PATRIMONIO NETO | | 10827,60 | 19193,71 | 5650,31 |
| | TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO | | 16665,21 | 19193,77 | -2528,56 |

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

| VONKY S A | | | | |
|--|---------------------------------|--|--|----------------|
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL | | | | |
| AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 | | | | |
| | | | | SALDOS NIIF |
| INGRESOS | | | | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | | | | |
| | VENTA DE BIENES | | | 91924,62 |
| GANANCIA BRUTA EN VENTAS | | | | 91924,62 |
| GASTOS | | | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | | |
| | Sueldos y Salarios | | | 9524,04 |
| | Aportes al IESS | | | 1950,48 |
| | Servicios Básicos | | | 70232,6 |
| | Provisiones Incobrables | | | 0 |
| | Gasto Planes Beneficios a Emple | | | 1849,48 |
| | Depreciaciones | | | 818,41 |
| UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES | | | | 7549,61 |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES | | | | 1132,44 |
| UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA | | | | 6417,17 |
| (+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables | | | | 0 |
| BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA | | | | 6417,17 |
| IMPUESTO A LA RENTA 25% | | | | 1604,29 |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | | | 4812,88 |

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

| VONKYS A | |
|---|-----------|
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO | |
| DESDE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018 | |
| | SALDOS |
| | BALANCE |
| | (En US\$) |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, AN | 1447,29 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 12361,87 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 102822,92 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 102822,92 |
| Clases de pagos por actividades de operación | -84668,24 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -293,23 |
| Otros pagos por actividades de operación | -84375,01 |
| Impuestos a las ganancias pagados | -6611,22 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 818,41 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -766,86 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -766,86 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | -10147,72 |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 34,24 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -10181,96 |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL | 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 | 1447,29 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 0 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 1447,29 |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 7549,61 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | -1918,32 |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 818,41 |
| Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del period | |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | -1604,29 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | -1132,44 |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 6730,58 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 10898,30 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | -6611,22 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 1604,29 |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados | 839,21 |
| Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación | 12361,87 |

4 Estado de Cambio del Patrimonio

| VONKY S. A. | | | | | | | |
|---|----------------|-------------------|----------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|------------------|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | |
| DESDE 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018 | | | | | | | |
| | CAPITAL SOCIAL | APORTES DE SOCIOS | RESERVAS | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL PERÍODO | TOTAL PATRIMONIO |
| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | | | LEGAL | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERÍODO | |
| | 301 | 302 | 30401 | 30601 | 30602 | 30701 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | 800 | 71947,6 | 1417,96 | 5367,36 | -73518,3 | 4812,88 | 10827,50 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO | 800 | 71947,6 | 1417,96 | 0 | -62690,22 | 0 | 16707,37 |
| SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO | 800 | 71947,6 | 1417,96 | 4465,17 | -62690,22 | 766,86 | 16707,37 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | | | | | | | 0 |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | | | | 0 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO | 0 | 0 | 0 | 902,19 | -10828,08 | 4812,88 | 2246,62 |
| Dividendos | | | | N | | -766,86 | -766,86 |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales | | | P | 902,19 | | N | 902,19 |
| Otros cambios (detallar) | | | D | D | -10828,08 | D | 0 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | | 4812,88 | 4812,88 |

Los Estados Financiero fueron Aprobados en junta General ordinaria de accionistas el día 15 de Marzo de año 2019

Atentamente.



Victor Hugo Bustos Mantilla
C. P. A.

