

Notas Explicativas

Información General

Nombre de la compañía: KIVIGROUP S. A.

Fecha de Constitución: 05 Enero 2006.

RUC: 0992438746001

Inscripción Registro Mercantil: 25 de Enero 2006.

Expediente: 121706

Domicilio legal: Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil

Dirección: Calle Villamil # 210 y Calderón frente al Edificio Merci

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

Actividad principal: Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

Correo Electrónico: pmt_1987@hotmail.com

Teléfono: 042531709

Nombre del representante legal: Sr. Vicente Narciso Tobar Miranda.

Presidente: Liliana Jacqueline Piedra Villacis.

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:

1 Tobar Miranda Vicente Narciso

2 Piedra Villacis Liliana Jacqueline

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

Sección 1

Pequeñas y Medianas Entidades

Sección 2

Conceptos y Principios Generales

Sección 3

Presentación de Estados Financieros

Sección 4

Estado de Situación Financiera

Sección 5

Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados

Sección 6

Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas

Sección 7

Estado de Flujos de Efectivo

Sección 8

Notas a los Estados Financieros

Sección 9

Estados Financieros Consolidados y Separados

Alcance de esta sección

Sección 10

Políticas Contables, Estimaciones y Errores

Sección 11

Instrumentos Financieros Básicos

Alcance de las Secciones 11 y 12

Sección 12

Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros

Sección 16

Propiedades de Inversión

Sección 17

Propiedades, Planta y Equipo

Sección 20

Arrendamientos

Sección 22

Pasivos y Patrimonio

Sección 23

Ingresos de Actividades Ordinarias

Deterioro del Valor de los Activos

Sección 28

Beneficios a los Empleados

Sección 29

Impuesto a las Ganancias

Sección 35

Transición a la NIIF para las PYMES

Detalle de cada Estado Financiero

1.- Estado de Situación Financiera

KIVIGROUP S A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 diciembre 2012

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

CAJA, BANCOS	270,23
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	4170,00
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	559,11
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4999,34

ACTIVO FIJO

MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	18169,48
	117626,37
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	(21564,84)
TOTAL ACTIVO FIJOS	114231,01
TOTAL DEL ACTIVO	<u>119230,35</u>

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar	86249,20
Otras cuentas por PAGAR	84,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	72,84
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	55,89
CUENTA POR PAGAR IESS	148,90
BENEFICIOS A EMPLEADOS	641,71
PASIVO NO CORRIENTE	11239,70

TOTAL DEL PASIVO

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	800,00
RESERVA LEGAL	<u>400,00</u>
UTILIDAD ACUMULADA	19294,24
UTILIDAD DEL EJERCICIO	243,87
TOTAL PATRIMONIO NETO	20738,11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	119230,35

El Análisis del Estado de Situación financiera esta de Guayamedic s.a. nos indica que recién está iniciando actividades que son muy poca como lo 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

KIVIGROUP S A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 diciembre 2012

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	26572,45
TOTAL INGRESOS	26572,45
COSTOS Y GASTOS	
SUELdos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	8304,00
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	1700,64
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1276,08
INTERESES BANCARIOS	9027,17
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,64
DEPRECIACION NO ACELERADA	5881,32
SERVICIOS PÚBLICOS	
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	
TOTAL GASTOS	26199,85
UTILIDAD GRAVABLE	372,60
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	55,89
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	316,71
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	72,84
UTILIDAD NETA	243,87

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

KIVIGROUP S A.
Estado de Efectivo
Al 31 diciembre 2012
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	270,23
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	13960,54
Clases de cobros por actividades de operación	26572,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	26572,45
Clases de pagos por actividades de operación	-25631,23
Pagos a y por cuenta de los empleados	-568,62
Otros pagos por actividades de operación	-25062,61
Impuestos a las ganancias pagados	-2118,46
Otras entradas (salidas) de efectivo	15137,78
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-341,22
Otras entradas (salidas) de efectivo	-341,22
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE	-13349,09

FINANCIACIÓN

Otras entradas (salidas) de efectivo	-13349,09
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	270,23
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	0
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	270,23
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	372,6
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	5752,59
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5881,32
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-72,84
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-55,89
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	7835,35
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2125,80
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9336,64
Incremento (disminución) en beneficios empleados	624,51
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	13960,54
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

GUAYAMEDIC S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

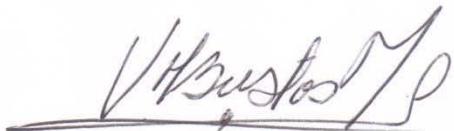
	CAPITAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTROS SUPERAVIT	RESULTADOS ACUM. NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL 01-ENE-2012	800,00	400,00	0,00	18953,02	341,22	20494,24
Utilidades Distribuidas					-341,22	-341,22
Otros cambios (detallar)				341,22		0,00
Ganancia Neta del Período					243,87	243,87
SALDO AL 31-DIC-2012	800,00	400,00	0,00	19294,24	243,87	20738,11

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el día 25 de marzo
del año 2013

ATENTAMENTE:



Vicente Narciso Tobar Miranda
GERENTE GENERAL



Víctor Hugo Bustos Mantilla
C.P.A