

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

Detalle de cada Estado Financiero

1.- Estado de Situación Financiera

KIVIGROUP S.A.	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	842,15
ACTIVOS FINANCIEROS	
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	
Cuentas por Cobrar	0,05
Crédito Tributario (IR)	6.310,81
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	7.153,01
ACTIVO NO CORRIENTE	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	
Terrenos	18.169,48
Edificios	117.626,37
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE	

Dep. Acum. Edificios	-27.445,06
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	108.350,79
TOTAL DE ACTIVOS	115.503,80
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y Documentos por Pagar	
Obligaciones con Instituciones Financieras	
Préstamos Bancarios Locales	80.307,14
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
Con la Administración Tributaria	2.286,35
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	227,55
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	180,26
Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	
Otras Cuentas por Pagar	9.177,23
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	92.178,53
PASIVO NO CORRIENTE	
Provisiones por Beneficios a Empleados	1.793,24
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.793,24
TOTAL DE PASIVOS	93.971,77
PATRIMONIO	
PATRIMONIO NETO	
CAPITAL SOCIAL	
Socio 1	800,00
Reserva Legal	400,00
RESULTADOS ACUMULADOS	
Resultados Acumulados	19.538,11
RESULTADO DEL EJERCICIO	
Ganancia Neta del Período	793,92
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	21.532,03
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	115.503,80

El Análisis del Estado de Situación financiera esta de Kivigroup s.a. nos indica que las 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.		<u>SALDOS NIIF</u>
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		27.999,96
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial	0,00	
Compras	0,00	
(-) Inventario Final	0,00	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		27.999,96
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	8.616,00	
Aportes al IESS	1.764,36	
Interese	8.716,28	
Impuestos y Contribuciones	175,45	
Gasto Planes Beneficios a Empleados	1.645,92	
Depreciaciones	5.880,22	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		1.201,73
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		180,26
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		1.021,47
(+) Gasto No Deducible -	12,83	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		1.034,30
IMPUESTO A LA RENTA 22%		227,55
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		793,92

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.		SALDOS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		BALANCE
Al 31 de Diciembre 2013		(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		571,97
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		571,97
Clases de cobros por actividades de operación		27999,91
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		27999,91
Clases de pagos por actividades de operación		-32104,27
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-5283,72

Pagos a y por cuenta de los empleados	-22,3195
Otros pagos por actividades de operación	-26798,23
Impuestos a las ganancias pagados	-2085,28
Otras entradas (salidas) de efectivo	6761,61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	243,87
Otras entradas (salidas) de efectivo	-243,87
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	571,97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	270,18
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	842,15
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	1201,73
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	5472,41
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5880,22
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-227,55
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-180,26
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-6102,17
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-0,05
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2012,44
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-5283,72
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1036,1
Incremento (disminución) en beneficios empleados	157,94
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	571,97

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

KIVIGROUP S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2013
(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 PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013	800,00	400,00	0,00	19294,24	343,87	20738,11
Utilidades Distribuidas					-343,87	-343,87
Otros cambios (detallar)				343,87		343,87
Ganancia Neta del Período					792,92	792,92
SALDO AL 31-DIC-2013	800,00	400,00	0,00	19638,11	792,92	21532,03