

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	400	Acciones	USD 400
2	Piedra Villacis Liliana Jacqueline	400	Acciones	USD 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

Sección 17
Propiedades, Planta y Equipo

Sección 20
Arrendamientos

Sección 22
Pasivos y Patrimonio

Sección 23
Ingresos de Actividades Ordinarias

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 SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	SALDOS 2014	SALDOS 2013	VARIACION
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.015,23	842,15	6.173,08
ACTIVOS FINANCIEROS			
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito Tributario (IVA)	2.070,51		2.070,51
Crédito Tributario (IR)	6.872,25	6.310,87	561,38
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	15.957,99	7.153,02	8.804,97
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Terreno	18.169,48	18.169,48	0,00
Edificios	117626,33	117626,33	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			
Dep. Acum. Edificios	-33.325,28	-27.445,06	-5.880,22
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	102.470,53	108.350,75	-5.880,22
TOTAL DE ACTIVOS	118.428,52	115.503,77	2.924,75
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	85.786,53	80.307,14	5.479,39
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	0	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar del Eje	2.070,59	2.286,36	-215,77
Con el IESS	254,54	227,55	-1.579,77
Por Beneficios de Ley a Empleados	213,47	1.793,24	-1.579,77
Participación Trabajadores por Pagar	1.660,90	180,26	1.480,64
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	9.177,23	-9.177,23
TOTAL PASIVO CORRIENTES	89.986,03	93.971,78	-5.592,51
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS	89.986,03	93.971,78	-5.592,51
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal	400,00	400,00	0,00
Utilidades Acumuladas de Años Anter	19.901,30	19.538,11	363,19
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Ganancia Neta del Período	7.341,19	793,92	6.547,27
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	28.442,49	21.532,03	6.910,46
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	118.428,52	115.503,81	1.317,95

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		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014		<u>SALDOS NIIF</u>
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		32.899,92
COSTO DE VENTAS		0,00
Inventario Inicial		
Compras		
(-) Inventario Final		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		32.899,92
GASTOS		21.827,24
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	8.880,00	
Aportes al IESS	1.818,00	
Servicios Básicos	3.430,10	
Gasto Planes Beneficios a Emplea	1.818,92	
Depreciaciones	5.880,22	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		11.072,68
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		1.660,90
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		9.411,78
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Inco	0,00	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		9.411,78
IMPUESTO A LA RENTA 22%		2.070,59
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		7.341,19

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

KIVIGOUP S. A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
Al 31 de Diciembre 2014	SALDOS
	SALDOS
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTE	6173,07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	6603,78
Clases de cobros por actividades de operación	32899,92
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	32899,92
Clases de pagos por actividades de operación	-17853,34
Otros pagos por actividades de operación	-21827,24
Impuestos a las ganancias pagados	-5145,79
Otras entradas (salidas) de efectivo	1041,1
Otras entradas (salidas) de efectivo	-793,92
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL C	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	6173,07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	842,15
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	7015,22
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11072,68
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	2148,73
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5880,22
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2070,59
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1660,902
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-6617,63
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-2631,89
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5479,39
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-9620,54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	155,412
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	6603,78

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

KIVIGOUP S. A.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
Al 31 de Diciembre 2014						
	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS	RESULTADOS DEL EJERC	TOTAL PATRI	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$		RESERVA LE	GANANCIAS A	GANANCIA (-) PÉRDIDA NETA DEL PERI		
	301	30401	30601	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	400,00	20332,03	7341,19	0	28873,22
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO	800,00	400,00	19538,11	793,92	0	21532,03
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO AN	800,00	400,00	19538,11	793,92	N	21532,03
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMON	0	0	793,92	6547,27	0	7341,19
Dividendos			N	-793,92		-1034,30
Transferencia de Resultados a otras cuentas r P			793,92	N		1034,30
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				7341,19	N	7341,19

Los estados Financieros fueron en Sesión de General Extraordinaria de Accionistas, el miércoles 13 de Agosto de 2018.

Atentamente:



Victor Hugo bustos Mantilla
C.P. A.