

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 Mercei

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 2016

	2016	2015	VARIACION
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3024,17	1024,14	2000,03
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito Tributario (IR)	5529,55	6081,65	-552,1
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	8553,72	7105,79	1447,93
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Terreno	18169,48	18169,5	0
Edificios	117626,3	117626	0
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			
Dep. Acum. Edificios	-45087,9	-39206,6	-5881,32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	90707,89	96589,2	-5881,32
TOTAL DE ACTIVOS	99261,61	103695	-4433,39
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	40507,26	58000	-17492,7
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	0	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2151,696	1656,74	494,961
Con el IESS	644,74	162,86	481,88
Por Beneficios de Ley a Empleados	717,44	324,78	392,66
Participación Trabajadores por Pagar	1518,845	1169,46	349,384
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
Otras Cuentas por Pagar	3500	-1974,83	5474,83
Cuentas por Pagar Accionistas			
TOTAL PASIVO CORRIENTES	49039,98	59339	-10299
TOTAL DE PASIVOS	49039,98	59339	-10299
PATRIMONIO			
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital	800	800	0
Aporte para futura Capitalizaci	10426,34	10426,34	0
Reserva Legal	645,54	916,90	-271,36
Utilidades Acumuladas de Años Anteri	31894,66	27242,55	4652,11
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Ganancia Neta del Período	6455,089	4970,21	1484,88
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	50221,63	44356	5865,63
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	99261,61	103695	-4433,39

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 2016			
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	VENTA DE BIENES		30799,92
COSTO DE VENTAS			
	Inventario Inicial		0
	Compras		
	(-) Inventario Final		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			30799,92
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
	Sueldos y Salarios	9575,00	
	Aportes al IESS	1498,00	
	Servicios Básicos	1837,13	
	Gasto Planes Beneficios a Empleados	1882,84	
	Depreciaciones	5881,32	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			10125,63
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			1518,84
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			8606,79
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables			0
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA			8606,79
IMPUESTO A LA RENTA 25%			2151,70
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			6455,09

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

KIVIGROUP S. A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
Al 31 de Diciembre 2016	
	BALANCE
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFEC	2000,03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2589,485
Clases de cobros por actividades de operación	30799,92
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	30799,92
Clases de pagos por actividades de operación	-20969,21
Pagos a y por cuenta de los empleados	-294,92
Otros pagos por actividades de operación	-20674,29
Impuestos a las ganancias pagados	-1104,635
Otras entradas (salidas) de efectivo	-6136,59
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4970,205
Otras entradas (salidas) de efectivo	-4970,205
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	4380,75
Aporte en efectivo por aumento de capital	10426,34
Otras entradas (salidas) de efectivo	-6045,59
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	2000,03
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1024,14
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3024,17
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	10125,63
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	2210,78
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5881,32
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-2151,70
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1518,84
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-9746,92
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	552,1
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-11522,95
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1223,92
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2589,49

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

KIVIGOUP S. A.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
Al 31 de Diciembre 2016						
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCI	RESERVAS	RESULTADOS ACU	RESULTADOS DEL	TOTAL PATRIMON
EN CIFRAS COMPLETAS US\$			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACU	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL E	800,00	10426,34	645,54	31894,66	5809,85	49576,39
SALDO REEXPRES.	800,00	10426,34	645,54	27242,55	4652,11	43766,54
SALDO DEL PERÍO	800,00	10426,34	916,90	27242,55	4652,11	44037,90
CAMBIOS DEL AÑO	0		0	4652,11	1157,74	5809,85
Dividendos			-271,36	N	-4652,11	-4923,47
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrir P				4652,11	0,00	4652,11
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					5809,85	5809,85

Los estados Financieros fueron en Sesión de General Extraordinaria de Accionistas, el miércoles 15 de Agosto de 2018.

Atentamente:



Victor Hugo bustos Mantilla
C.P. A.