

## 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 Merc

**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**

<b>KIVIGROUP S. A</b>						
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>						
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>						
				SALDOS NIIF 2018	SALDOS NIIF 2017	VARIACION
<b>ACTIVOS</b>						
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			2454,71	2195,81	258,9
<b>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</b>						
	Crédito Tributario (IVA)			0	0	0
	Crédito Tributario (IR)			6469,7	6556	-86,3
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>			<b>8924,41</b>	<b>8751,81</b>	<b>172,6</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>						
	Terreno			18169,48	18169,48	0
	Edificios			117626,33	117626,33	0
<b>DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE</b>						
	Dep. Acum. Maquinarias y Equipo			-50967,94	-50967,94	0
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>84827,87</b>	<b>84827,87</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>			<b>93752,28</b>	<b>93579,68</b>	<b>172,6</b>
<b>PASIVOS</b>						
<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>						
	Proveedores Nacionales			4435,04	0	4435,04
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>						
	Préstamos Bancarios Locales			40507,26	40507,26	0
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>						
	Impuesto a la Renta por Pagar de			86,3	40,381375	45,919
	Con el IESS 1500			8,78	1208,8	-1200,02
	Por Beneficios de Ley a 2000			378,41	3795,5	-3417,09
	Participación Trabajadores por P			51,78	28,5045	23,2755
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS</b>						
	Otras Cuentas por Pagar					0
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTES</b>			<b>45467,57</b>	<b>45580,44588</b>	<b>-112,88</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>						
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL DE PASIVOS</b>			<b>45467,57</b>	<b>45580,45</b>	<b>-112,88</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
<b>PATRIMONIO NETO</b>						
<b>CAPITAL SOCIAL</b>						
	Capital			800,00	800,00	0
	Aporte para futura Capitalizaci			10426,34	10426,34	0
	OTF Reserva Legal			645,54	645,54	
	Utilidades Acumuladas de Años A			36127,35	36006,21	147,72
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>						
	Ganancia Neta del Período			258,9	121,14	137,76
	<b>TOTAL DE PATRIMONIO NETO</b>			<b>48284,71</b>	<b>47999,23</b>	<b>285,48</b>
	<b>TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			<b>93752,28</b>	<b>93579,68</b>	<b>172,60</b>

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 2018**

INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES		8910,40
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		8910,40
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	5999,16	
Aportes al IESS	1159,15	
Servicios Básicos	0	
Provisiones Incobrables		
Gasto Planes Beneficios a Empleados	1406,89	
Depreciaciones	0	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		345,20
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		345,20
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	0	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		345,20
IMPUESTO A LA RENTA 25%		86,30
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>258,90</b>

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

<b>KIVIGOUP S. A.</b>	
<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>	
<b>Al 31 de Diciembre 2018</b>	
	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	258,90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERATIVAS	232,32
Clases de cobros por actividades de operación	8910,40
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8910,40
Clases de pagos por actividades de operación	-13159,03
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4593,83
Otros pagos por actividades de operación	-8565,20
Impuestos a las ganancias pagados	-45,92
Otras entradas (salidas) de efectivo	4626,88
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-121,14
Otras entradas (salidas) de efectivo	-121,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES FINANCIERAS	147,72
Otras entradas (salidas) de efectivo	147,72
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	258,90
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2195,81
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2454,71
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	345,20
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-86,30
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-86,30
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-26,58
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	86,30
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4435,04
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	45,92
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-4593,83
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades operativas	232,32

#### 4.- Estado de Cambio en Patrimonio

<b>KIVIGOUP S. A.</b>						
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO</b>						
<b>Al 31 de Diciembre 2018</b>						
	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCI	RESERVAS	RESULTADOS ACU	RESULTADOS DEL	TOTAL PATRIMON
EN CIFRAS COMPLETAS US\$			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUM	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
	301	302	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL D	800,00	10426,34	645,54	36127,35	293,42	48292,65
SALDO REEXPRES	800,00	10426,34	645,54	36006,21	121,14	47999,23
SALDO DEL PERÍO	800,00	10426,34	645,54	36006,21	121,14	47999,23
CAMBIOS DEL AÑO	0		0	121,14	172,28	293,42
Dividendos			0	N	-121,14	-121,14
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrir P				121,14	0,00	121,14
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					293,42	293,42

Los estados Financieros fueron en Sesión de General Extraordinaria de Accionistas, el 12 de Marzo de 2019.

Atentamente:



**Víctor Hugo Bustos Mantilla**  
C.P.A.