

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

Detalle de cada Estado Financiero

1.- Estado de Situación Financiera

KIVIGROUP S. A ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	SALDOS NIIF 2019	SALDOS NIIF 2018	VARIACION
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	26.229,09	2.454,71	23.774,38
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			
Crédito Tributario (IVA)	0,00	0,00	0,00
Crédito Tributario (IR)	5.222,43	6.469,70	-1.247,27
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	31.451,52	8.924,41	22.527,11
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Terreno	18.169,48	18.169,48	0,00
Edificios	117.626,33	117.626,33	
DEPRECIACION ACUMULADA DE PPE			
Dep. Acum. Edificio	-56.849,26	-50.967,94	-5.881,32
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	78.946,55	84.827,87	-5.881,32

TOTAL DE ACTIVOS	110.398,07	93.752,28	16.645,79
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Nacionales	4.435,04	4.435,04	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
Préstamos Bancarios Locales	40.507,26	40.507,26	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Con la Administración Tributaria	0,00	86,30	-86,30
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	0,00	0,00
Con el IESS	88,95	8,78	80,17
Por Beneficios de Ley a Empleados	0,00	378,41	-378,41
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	3.150,22	51,78	3.098,44
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS			
Otras Cuentas por Pagar			0,00
Cuentas por Pagar Accionistas	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	48.181,47	45.467,57	2.713,90
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS	48.181,47	45.467,57	2.713,90
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL			
Capital	800,00	800,00	0,00
Aporte para futura Capitalización	10.426,34	10.426,34	0,00
Reserva Legal	645,54	645,54	
Resultados Acumulados	36.420,77	36.153,93	266,84
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Ganancia Neta del Período	13.923,95	258,90	13.665,05
TOTAL DE PATRIMONIO NETO	62.216,60	48.284,71	13.931,89
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO	110.398,07	93.752,28	16.645,79

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 2019

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTA DE BIENES	33.500,00
COSTO DE VENTAS	0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	33.500,00

GASTOS		12.498,56
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y Salarios	4.941,48	
Aportes al IESS	1.244,97	
Servicios Básicos	430,79	
Gasto Planes Beneficios a Empleados	0,00	
Depreciaciones	5.881,32	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		21.001,44
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		3.150,22
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		17.851,22
(+) Gasto No Deducible - Excedente Prov Incobrables	0,00	
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		17.851,22
IMPUESTO A LA RENTA 22%		3.927,27
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		13.923,95

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 2019

	(En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	23774,38
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	27693,71
Clases de cobros por actividades de operación	33500,00
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	33500,00
	-
Clases de pagos por actividades de operación	12848,576
Pagos a y por cuenta de los empleados	-350,016
Otros pagos por actividades de operación	-12498,56
Impuestos a las ganancias pagados	-1160,97
Otras entradas (salidas) de efectivo	8203,26
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3919,33
Otras entradas (salidas) de efectivo	-3919,33
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
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	23774,38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2454,71
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	26229,09
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	21001,44
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-1196,17
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5881,32
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-3927,27
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-3150,22

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	7888,44
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1247,27
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3840,97
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2800,20
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	27693,71

4.- Estado de Cambio en Patrimonio

KIVIGOUP S. A.						
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
Al 31 de diciembre 2019						
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	302	30401	30601	30701	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800,00	10426,34	645,54	36420,77	13923,95	62216,60
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	10426,34	645,54	36127,35	293,42	48292,65
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	10426,34	645,54	36127,35	293,42	48292,65
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0		0	293,42	13630,53	13923,95
Dividendos			0	N	-293,42	-293,42
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			P	293,42	0,00	293,42
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					13923,95	13923,95

Los estados Financieros fueron en Sesión de General Ordinaria de Accionistas, el 13 de marzo de 2020.

Atentamente:



Víctor Hugo Bustos Mantilla
C.P.A.