

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS VGDESIGN S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares americanos)

1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 11 de diciembre de 2014, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse a la decoración de interiores. VGDESIGN S.A., se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente # 182999.

2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación.

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción		2015	2014
Bancos	U.S. \$	1,672.33	4,987.35
Total U.S. \$		<u>1,672.33</u>	<u>4,987.35</u>

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

- (1) Las cuentas a cobrar nacionales presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2015:

Descripción		2,015	2014
Cientes		26,345.90	-
SUMAN		<u>26,345.90</u>	<u>0.00</u>

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Descripción	2015	2014
Otras Ctas por Pagar	100.00	202.48
Anticipo Proveedores	2,357.67	
Garantía Por Arriendo	1,200.00	
Total U.S. \$	<u>3,657.67</u>	<u>202.48</u>

2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Descripción		2015	2014
Credito Tributario Renta	U.S. \$	1,700.27	-
Credito Tributario IVA		854.14	-
Total U.S. \$		<u>2,554.41</u>	<u>0.00</u>

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2015:

Descripción		2015	2014
Equipo de Oficina	U.S. \$	1,768.97	-
Muebles Y Enseres		3,533.57	-
		<u>5,302.54</u>	<u>0.00</u>
Deprec. Acumul. Activo Fijo (-)		-391.63	-
TOTAL NETO		<u>4,910.91</u>	<u>0.00</u>

2.6 Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015, corresponden al pago de gastos administrativos que no generan intereses.

Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Al 31 de diciembre de 2015:

Descripción	2015	2014
Proveedores	18,757.12	-
Varios Proveedores	283.34	-
SUMAN	<u>19,040.46</u>	<u>0.00</u>

2.7 Anticipo de Clientes

Descripción	2015	2014
Anticipo Clientes	7,460.00	-
Total U.S. \$	<u>7,460.00</u>	<u>0.00</u>

2.8 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2014
Retención Fuente	U.S. \$	122.54	-
Retención Iva		218.98	-
Total U.S. \$		<u>341.52</u>	<u>0.00</u>

2.9 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2014
Aportes IESS	U.S. \$	249.26	-
Total U.S. \$		<u>249.26</u>	<u>0.00</u>

2.10 Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2015	2014
Otras cuentas por pagar	U.S. \$	2,392.56	-
Ctas por Pagar Accionistas		3,130.00	-
Total U.S. \$		<u>5,522.56</u>	<u>0.00</u>

2.11 Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.12 Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones

Constituyen los valores que los socios han aportado para incrementar el patrimonio de la empresa y poder cubrir los gastos generados.

Descripción		2015	2014
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	U.S. \$	14,200.00	4,200.00
Total U.S. \$		<u>14,200.00</u>	<u>4,200.00</u>

2.13 Ventas

Los ingresos de la Compañía se originan por la adecuación y decoración de interiores. En los períodos terminados el 31 de diciembre los ingresos se detallan así:

Descripción		2015	2014
Ventas Adecuaciones 12%	U.S. \$	153,913.16	-
Otros Ingresos		5.51	-
Total U.S. \$		<u>153,918.67</u>	<u>0.00</u>

2.14 Gastos de Ventas y Administración

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos de ventas fueron como sigue:

Detalle	2015	2014
Contratos Proyectos	104,795.11	-
Décimo Tercer Sueldo	446.90	-
Décimo Cuarto Sueldo	354.00	-
Aporte Patronal	1,113.30	-
Otros Benef. Personales	3,000.00	-
Dep. Activos Fijos	391.63	-
Servicios de Imprenta	658.86	-
Servicios Ocasionales	8,878.21	-
Honorarios Profesionales	500.00	-
Sueldos y Comisiones	9,163.00	-
Arrendamiento Inmuebles	8,400.00	-
Combustible	450.67	-
Suministros y Materiales	1,528.41	-
Agua, Energía, Luz, Telec	723.52	-
Notarios y Regis. Mercant	547.40	-
Impuestos, Contribuc, Otr	85.21	-
Intereses y Multas	29.66	-
Gastos varios	1,033.65	-
Servicios Correspondencia	427.50	-
Gastos no Deducibles	6,708.54	-
Gasto Atenciones	590.89	-
Adecuaciones Local	9,357.78	-
Transporte y Movilizac	575.20	-
Seguridad y Monitoreo	554.02	-
Publicidad y Comunicac	1,681.08	-
Comisiones Bancarias	395.62	-
	<u>162,390.16</u>	<u>0.00</u>

2.15 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto	U.S. \$	2015	2014
Utilidad Contable /Pérdida Ejercicio		(8,471.49)	-
(-) 15% Participación Trabajadores		-	-
(+) Gastos no Deducibles		6,838.20	-
(-) Amortización Pérdidas		(1,633.29)	-
(=) Utilidad Gravable		-	-
Tasa de Impuesto		0.22	0.22
Impuesto a la Renta Causado (1)		-	-
Anticipo Determinado		-	-
Impuestos Diferidos del año		-	-
Impuesto a las Ganancias		<u>-</u>	<u>-</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto	2015	2014
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ -	-
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	-	-
(-) Retenciones en la Fuente	(1,700.27)	-
(-) Crédito Tributario años anteriores	-	-
Crédito Tributario a favor del Contribuyente	<u>-1,700.27</u>	<u>0.00</u>

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2014, y 2015, están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.



JULIA MOREIRA CEDENO
CONTADORA