

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS VGDESIGN S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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		2016	2015
Caja	U.S. \$	164.60	-
Bancos	U.S. \$	396.11	1,673.33
Total U.S. \$		<u>560.71</u>	<u>1,673.33</u>

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016:

Descripción		2016	2015
Cientes		33,729.64	26,345.90
SUMAN		<u>33,729.64</u>	<u>26,345.90</u>

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Descripción	2016	2015
Otras Ctas por Pagar	124.72	100.00
Anticipo Proveedores	20,269.77	2,357.67
Garantía Por Arriendo	1,200.00	1,200.00
Total U.S. S	<u>21,594.49</u>	<u>3,657.67</u>

2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Descripción	2016	2015
Retención Fuente Vta	2,161.45	1,700.27
Credito Tributario IVA U.S. S	-	854.14
Crédito Trib. Impto Renta	1,700.27	-
Total U.S. S	<u>3,861.72</u>	<u>2,554.41</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 2016:

Descripción	2016	2015
Equipo de Oficina U.S. S	1,768.97	1,768.97
Muebles Y Enseres	12,624.48	3,533.57
	<u>14,393.45</u>	<u>5,302.54</u>
Deprec. Acumul. Activo Fijo (-)	-1,073.83	-391.63
TOTAL NETO	<u>13,319.62</u>	<u>4,910.91</u>

2.6 Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al pago de gastos administrativos que no generan intereses.

Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Descripción	2016	2015
Proveedores	22,970.77	18,757.12
Variaos Proveedores	-	283.34
SUMAN	<u>22,970.77</u>	<u>19,040.46</u>

2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras

Descripción	2016	2015
Sobregiros	3,081.29	-
Total U.S. \$	<u>3,081.29</u>	<u>0.00</u>

2.8 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2016	2015
Retención Fuente	U.S. \$	610.91	122.54
Retención Iva		455.39	218.98
Iva Ventas		2,269.01	-
Impuesto Renta		1,433.37	-
Total U.S. \$		<u>4,768.68</u>	<u>341.52</u>

2.9 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2016	2015
Aportes IESS	U.S. \$	165.46	249.26
Total U.S. \$		<u>165.46</u>	<u>249.26</u>

2.10 Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2016	2015
Otras cuentas por pagar	U.S. \$	598.76	2,392.56
Ctas por Pagar Accionistas		-	3,130.00
Total U.S. \$		<u>598.76</u>	<u>5,522.56</u>

2.11 Anticipo Clientes

Descripción	2016	2015
Anticipo Clientes	33,173.94	7,460.00
Total U.S. \$	<u>33,173.94</u>	<u>7,460.00</u>

2.12 Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.13 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		2016	2015
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	U.S. \$	14,200.00	14,200.00
Total U.S. \$		<u>14,200.00</u>	<u>14,200.00</u>

2.14 Ventas

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

Descripción		2016	2015
Ventas Adecuaciones 12%	U.S. \$	187,760.22	153,913.16
Otros Ingresos		97.30	5.51
Total U.S. \$		<u>187,857.52</u>	<u>153,918.67</u>

2.15 Gastos de Ventas y Administración

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

Detalle	2016	2015
Contratos Proyectos	126,048.35	104,795.11
Décimo Tercer Sueldo	709.07	446.90
Décimo Cuarto Sueldo	518.50	354.00
Vacaciones	50.00	-
Aporte Patronal	1,617.08	1,113.30
Fondo de Reserva	716.18	-
Otros Benef. Personales	666.85	3,000.00
Dep. Activos Fijos	682.20	391.63
Servicios de Imprenta	966.61	658.86
Servicios Ocasional	13,312.13	8,878.21
Honorarios Profesionales	3,556.45	500.00
Sueldos y Comisiones	13,309.25	9,163.00
Arrendamiento Inmuebles	9,600.00	8,400.00
Combustible	713.52	450.67
Suministros y Materiales	2,696.74	1,528.41
Agua, Energía, Luz, Telco	1,041.96	723.52
Notarios y Regis. Mercant	-	547.40
Impuestos, Contribuc, Otr	86.90	85.21
Intereses y Multas	3.37	29.66
Gastos varios	2,008.37	1,033.65
Servicios Correspondencia	441.40	427.50
Servicio Internet	145.23	-
Gastos no Deducibles	3,649.82	6,708.54
Gasto Atenciones	780.96	590.89
Impuesto Renta	1,433.37	-
Adecuaciones Local	470.18	9,357.78
Transporte y Movilizac	-	575.20
Seguridad y Monitoreo	352.00	554.02

2.16 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. \$	2016	2015
Utilidad Contable /Pérdida Ejercicio		3,778.99	(8,471.49)
(-) 15% Participación Trabajadores		566.85	-
(+) Gastos no Deducibles		3,653.19	6,838.20
(-) Amortización Pérdidas		(350.00)	(1,633.29)
(=) Utilidad Gravable		6,515.33	-
Tasa de Impuesto		0.22	0.22
Impuesto a la Renta Causado (1)		1,433.37	-
Anticipo Determinado		-	-
Impuestos Diferidos del año		-	-
Impuesto a las Ganancias		<u>1,433.37</u>	<u>-</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto	2016	2015
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ 1,433.37	-
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	-	-
(-) Retenciones en la Fuente	(2,161.45)	(1,700.27)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(1,700.27)	
Crédito Tributario a favor del Contribuyente	<u>-2,428.35</u>	<u>-1,700.27</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, y 2016, 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 CEDEÑO
CONTADORA