

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS VGDESIGN S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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	2017	2016
Caja U.S. \$		164.60
Bancos U.S. \$	6,032.62	396.11
Total U.S. \$	<u>6,032.62</u>	<u>560.71</u>

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017:

Descripción	2017	2016
Cientes	2,268.70	33,729.64
SUMAN	<u>2,268.70</u>	<u>33,729.64</u>

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Descripción	2017	2016
Otras Ctas por Pagar	212.52	124.72
Anticipo Proveedores	1,649.83	20,269.77
Garantía Por Arriendo	1,200.00	1,200.00
Total U.S. \$	<u>3,062.35</u>	<u>21,594.49</u>

2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Descripción	2017	2016
Retención Fuente Via	3,090.31	2,161.45
Credito Tributario IVA U.S. \$	-	-
Credito Trib. Impto Resta	2,428.35	1,700.27
Total U.S. \$	<u>5,518.66</u>	<u>3,861.72</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 2017:

Descripción	2017	2016
Equipo de Oficina U.S. \$	1,768.97	1,768.97
Muebles Y Enseres	<u>12,624.48</u>	<u>12,624.48</u>
	14,393.45	14,393.45
Deprec. Acumul. Activo Fijo (-)	<u>-2,594.11</u>	<u>-1,073.83</u>
TOTAL NETO	<u>11,799.34</u>	<u>13,319.62</u>

2.6 Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al pago de gastos administrativos que no generan intereses. Las cuentas a pagar presentan la siguiente concentración:

Descripción	2015	2016
Proveedores	22,292.43	22,970.77
SUMAN	<u>22,292.43</u>	<u>22,970.77</u>

2.7 Obligaciones con Instituciones Financieras

Descripción	2017	2016
Sobregiros	-	3,081.29
Tarjeta DINERS	28.01	
Total U.S. \$	<u>28.01</u>	<u>3,081.29</u>

2.8 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2017	2016
Retención Fuente	U.S. \$	83.54	610.91
Retención Iva		147.51	455.39
Iva Ventas		1,395.84	2,269.01
Impuesto Renta		-	1,433.37
Total U.S. \$		<u>1,626.89</u>	<u>4,768.68</u>

2.9 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2017	2016
Aportes IESS	U.S. \$	591.20	165.46
Total U.S. \$		<u>591.20</u>	<u>165.46</u>

2.10 Otras Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2017	2016
Otras cuentas por pagar	U.S. \$	917.41	598.76
Ctas por Pagar Accionistas		1,000.00	-
Total U.S. \$		<u>1,917.41</u>	<u>598.76</u>

2.11 Anticipo Clientes

Descripción	2017	2016
Anticipo Clientes	14,649.35	33,173.94
Total U.S. \$	<u>14,649.35</u>	<u>33,173.94</u>

2.12 Capital social

Al 31 de diciembre de 2017 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		2017	2016
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		2017	2016
Ventas Adecuaciones 12%	U.S. \$	289,494.24	187,760.22
Ventas Adecuaciones 0%		96.50	97.30
Total U.S. \$		<u>289,590.74</u>	<u>187,857.52</u>

2.15 Gastos de Ventas y Administración

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

Detalle	2017	2016
Contratos Proyectos	243,178.22	126,048.35
Servicio de Imprenta	290.00	966.61
Servicios Ocasionales	8,437.41	13,312.13
Honorarios Profesionales	166.67	3,556.45
Sueldos y Comisiones	25,251.00	13,309.25
Décimo Tercer Sueldo	1,704.28	709.07
Décimo Cuarto Sueldo	726.25	518.50
Vacaciones	-	50.00
Aporte Patronal	3,043.28	1,617.08
Fondo de Reserva	1,645.90	716.18
Otros Benef. Personales	-	666.85
Arrendamiento Inmuebles	9,600.00	9,600.00
Combustible	502.07	713.52
Suministros y Materiales	3,142.08	2,696.74
Gastos de Gestión	148.64	-
Agua, Energía, Luz, Telec	897.86	1,041.96
Impuestos, Contribuc, Otr	106.78	86.90
Dep. Activos Fijos	1,520.28	682.20
Intereses y Multas	3.51	3.37
Servicio Celular	329.38	-
Gastos varios	3,351.16	2,008.37
Servicios Correspondencia	151.62	441.40
Servicio Internet	64.44	145.23
Gastos no Deducibles	3,808.11	3,649.82
Gasto Atenciones	687.84	780.96
Impuesto Renta	-	1,433.37
Adeguaciones Local	569.40	470.18
Seguridad y Monitoreo	381.57	352.00
Comisiones Bancarias	513.89	503.26
	<u>310,321.64</u>	<u>186,078.75</u>

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. \$	2017	2016
Utilidad Contable (Pérdida Ejercicios)		(20,730.90)	3,778.99
(-) 15% Participación Trabajadores		-	566.85
(+) Gastos no Deducibles		3,811.62	3,653.19
(-) Amortización Pérdidas		-	(350.00)
(=) Utilidad Gravable		(16,919.28)	6,515.33
Tasa de Impuesto		-	0.22
Impuesto a la Renta Calculado (1)		-	1,433.37
Anticipo Determinado		-	-
Impuestos Diferidos del año		-	-
Impuesto a las Ganancias		<u>-</u>	<u>1,433.37</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto	2017	2016
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$ -	1,433.37
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	-	-
(-) Retenciones en la Fuente	(3,090.31)	(2,161.45)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(2,428.35)	(1,700.27)
Crédito Tributario a favor del Contribuyente	<u>-5,518.66</u>	<u>-2,428.35</u>

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2015, y 2016, y 2017, 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.



Ricardo Fernández de Córdoba
GERENTE GENERAL



Julia Medina Cedeño
CONTADORA