

VIVANDI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012

1.- Operaciones:

VIVANDI S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil el 12 de noviembre de 1996, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 96-2-1-1-0005776, inscrita en el Registro Mercantil NO. 22305, el 13 de diciembre de 1996.

Su domicilio está ubicado en la Cooperativa de vivienda Guayaquil Mz.8 V-13 el cantón Guayaquil, provincia de Guayas.

Capital suscrito US\$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US\$1.00. Capital autorizado de US\$1,600.00.

Su actividad principal es la venta de artículos de ferretería

2.- Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles) las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF Y SIC por sus siglas en ingles). Hasta el 31 de diciembre del 2010, los estados financieros fueron preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), sin embargo al 1 de enero del 2011, los mismo fueron ajustados

b) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

c) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantendrán al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

d) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

f) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provendrán de la venta de artículos de ferretería y serán reconocidos en el momento que se entreguen los bienes.

g) Reconocimiento de los costos y gasto

El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los bienes, en forma simultanea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Los ingresos y gasto financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Banco Bolivariano	9579.44	21.706.78
Efecto de cobro inmediato-cheques	12.810,56	20.632,28
Total	\$22.390,00	\$42.339,06

4.- ACTIVOS FINANCIERO NETO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Clientes	17.966,74	59.373,57
(-)Provisión cuentas incobrables	-339,41	-339,41
TOTAL	17.627,33	\$59.034,16

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Deudores varios	0	5.500,00
Anticipo a Proveedores	0	300,00
Prestamos empleados	350,00	670,00
TOTAL	350,00	\$6.470,00

5.- INVENTARIOS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Inventario en almacén	73.947,58	91.575,36
Importaciones en tránsito	74.911,83	21.100,00
TOTAL	\$ 148.859,41	\$112.675,36

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	722,10	759,02
Crédito tributario a favor de la empresa (Ret. Fte)	1.120,96	1.765,25
Anticipo Impuesto a la Renta	369,98	637,00
TOTAL	\$ 2.213,04	\$3.161,27

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

Descripción	Saldos al 01/01/12	Adiciones	Saldo al 31/12/12
Eq. computación	1.249,12	0	1.249,12
Vehículos	47.685,00	0	47.685,00
COSTO	48.934,12	0	48.934,12
Deprec. Acum.	-25.308,37	-2.255,28	-27.563,65
TOTAL	23.625,75	-2.255,28	21.370,47

8.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Proveedores nacionales	15.021,49	14.924,10
TOTAL	\$15.021,49	\$14.924,10

9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Banco Bolivariano		1.754,19
TOTAL	\$0	\$1.754,19

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Impuesto al valor Agregado IVA	2.060,00	5.387,37
Impuesto a la Renta del ejercicio	726,29	2.137,86
Retenciones Fte. -Iva	278,77	48,39
TOTAL	\$3.065,06	\$7.573,62

CON EL IESS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Aporte al IESS	900,40	885,68
Prestamos Quirografarios	173,31	247,10
Fondo de Reserva	233,61	260,88
TOTAL	\$1.307,32	1.393,66

BENEFICIOS SOCIALES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Decimo Tercer Sueldo	348,99	345,70
Decimo cuarto sueldo	2.200,00	2.482,00
Vacaciones	1.563,79	1.558,75

15% Participación trabajadores	534,03	1.491,72
TOTAL	4.646,81	5.878,17

11. PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/12/2011	Prov. 2012	Saldo al 31/12/2012
Jubilación Patronal	3.087,00	1.035,00	4.122,00
Desahucio	2.252,00	445,00	2.697,00
TOTAL	5.339,00	1.480,00	\$6.819,00

Se procedió con la aplicación de la NIC 19 Beneficios a los empleados la cual regula el tratamiento contable y la información que se requiere desglosar respecto a las obligaciones patronales a largo plazo; De acuerdo al informe actuarial presentado Se considero una provisión para el 2012 de \$1.480,00; valor que fue considerado en los ajustes por aplicación de las NIIF como provisión para jubilación Patronal y desahucio, este valor fue considerado como gasto.

12. PASIVO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/12/2011	Ajustes	Saldo al 31/12/2012
Pasivo Impto. diferido	0	498,00	498,00
TOTAL	0	498,00	\$498,00

13. CAPITAL SOCIAL

El capital asciende a US\$800.00 que está representado por 800 participaciones de US\$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a XAVIER DELGADO ANDRADE propietario de 400 acciones, VANIA FALCONI DELGADO propietaria de 400 acciones.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción	Valor \$
Pérdida Acumulada Saldo 31/12/2011	-7.397,53
(+) Ajustes	5.339,09
Saldo 31/12/2012	\$ (2.058,53)

15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2011	Valor Dólares 2012
Venta artículos de Ferreteria	137.518,18	207.506,81
TOTAL	137.518,18	\$207.506,81

16. GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS:

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos al determinar la ganancia antes de impuestos:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares
Inventario Inicial	73.947,58
(+) Compras locales	894,21
(+) Importaciones	125.785,30
(-) Inventario Final	(91.575,36)
Costo de Ventas	109.051,73
GANANCIA BRUTA	98.455,08
Gastos de Ventas	8.904,26
Gastos Administrativos	78.227,59
Gastos Financieros	1.237,45
Imptos. diferidos	141,00
TOTAL GASTOS	88.510,30
UTILIDAD DEL EJERCICIO	9.944,78
15% Participación Trabajadores	(1.491,72)
UTILIDAD ANTES DE IMP. ALA RENTA	8.453,06
(+) Gastos no deducibles	841,98
Utilidad Gravable	9.295,04
Impuesto a la Renta	2.137,86

17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en abril 30 del 2013.
