

VIVANDI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013

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 de acuerdo a las disposiciones emitidas por el organismo regulador.

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 2013, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Caja	0	(243,52)
Banco Bolivariano	21.706,78	7.453,36
Efecto de cobro inmediato-cheques	20.632,28	229,89
Total	\$42.339,06	\$7.439,73

4.- ACTIVOS FINANCIERO NETO

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Cientes	59.373,57	74.279,23
(-)Provisión cuentas incobrables	-339,41	-339,41
TOTAL	\$59.034,16	73.939,82

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Deudores varios	5.500,00	500,00
Anticipo a Proveedores	300,00	15.488,28
Prestamos empleados	670,00	3.823,96
TOTAL	\$6.470,00	19.812,24

5.- INVENTARIOS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Inventario en almacén	91.575,36	121.901,71
Importaciones en tránsito	21.100,00	11.550,00
TOTAL	112.675,36	133.451,71

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Seguro de vehículos	0	1.237,64
(-) Amortiz. Seg. vehículos		(453,81)
TOTAL		783,83

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	759,02	6.417,88
Crédito tributario a favor de la empresa (Ret. Fte)	1.765,25	1.338,22
Anticipo Impuesto a la Renta	637,00	371,14
TOTAL	\$3.161,27	\$ 8.127,24

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

Descripción	Saldos al 01/01/13	Adiciones	Saldo al 31/12/13
Eq. computación	1.249,12	0	1.249,12
Vehículos	47.685,00	29.366,07	77.051,07
COSTO	48.934,12	0	78.300,19
Deprec. Acum.	-27.563,65	-2.866,48	-30.430,13
TOTAL	21.370,47	26.499,59	47.870,06

9.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Proveedores nacionales	14.924,10	55.654,78
Otras cuentas por pagar		660,88
TOTAL	\$14.924,10	56.315,66

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Impuesto al valor Agregado IVA	5.387,37	4.375,83
Impuesto a la Renta del ejercicio	2.137,86	1.669,07
Retenciones Fte. -Iva	48,39	1.121,54
TOTAL	\$7.573,62	7.166,44

CON EL IESS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Aporte al IESS	885,68	1.065,86
Prestamos Quirografarios	247,10	174,65
Fondo de Reserva	260,88	387,62
TOTAL	1.393,66	1.628,13

BENEFICIOS SOCIALES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Decimo Tercer Sueldo	345,70	451,98
Decimo cuarto sueldo	2.482,00	2.650,00
Vacaciones	1.558,75	2.184,81
15% Participación trabajadores	1.491,72	1.106,77
TOTAL	5.878,17	6.393,56

11. OBLIGACIONES DIVERSAS RELACIONADOS:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013
Préstamos accionistas	10.343,63
Cía. Ferrequim	8.974,43
TOTAL	19.318,06

12. PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/12/2012	Prov. 2013	Saldo al 31/12/2013
Jubilación Patronal	4.122,00	2.281,00	6.403,00
Desahucio	2.697,00	1.366,00	4.063,00
TOTAL	\$6.819,00	3.647,00	\$10.466,00

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 2013 de \$3.647.00; 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.

13. PASIVO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/12/2012	Ajustes	Saldo al 31/12/2013
Pasivo Impto. diferido	498,00	-498,00	0
TOTAL	\$498,00	498,00	\$0

14. 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.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción	Valor \$
Pérdida Acumulada Saldo 31/12/2012	-2.058,53
(+) Ajustes Activo/Pasivo diferido	996,00
Saldo 31/12/2013	\$ (1.062,53)

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2012	Valor Dólares 2013
Venta artículos de Ferretería	207.506,81	203.449,98
TOTAL	\$207.506,81	\$203.449,98

17. 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	91.575,36
(+) Compras locales	56.250,10
(+) Importaciones	74.374,65
(-) Inventario Final	(91.575,36)
Costo de Ventas	100.298,40
GANANCIA BRUTA	103.151,58
Gastos de Ventas	12.943,32
Gastos Administrativos	83.180,77
Gastos Financieros	17,04
Imptos. diferidos	(368,00)
TOTAL GASTOS	95.773,13
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.378,45
15% Participación Trabajadores	(1.106,77)
UTILIDAD ANTES DE IMP. ALA RENTA	6.271,68
(+) Gastos no deducibles	1.315,00
Utilidad Gravable	7.586,68
Impuesto a la Renta	1.669,07

18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en abril 30 del 2014.
