

VIVANDI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014

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 2014, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Caja	(243,52)	0
Banco Bolivariano	7.453,36	0
Efecto de cobro inmediato-cheques	229,89	511,30
Total	\$7.439,73	511,30

4.- ACTIVOS FINANCIERO NETO

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Cientes	74.279,23	56.678,60
(-)Provisión cuentas incobrables	-339,41	-339,41
TOTAL	73.939,82	56.339,19

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Deudores varios	500,00	638,12
Anticipo a Proveedores	15.488,28	24.077,94
Prestamos empleados	3.823,96	14.408,29
TOTAL	19.812,24	39.124,35

5.- INVENTARIOS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Inventario en almacén	121.901,71	148.668,54
Importaciones en tránsito	11.550,00	49.305,00
TOTAL	133.451,71	197.973,54

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Seguro de vehículos	1.237,64	1.197,14
(-) Amortiz. Seg. vehículos	(453,81)	(970,36)
TOTAL	783,83	226,78

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	6.417,88	10.890,34
Crédito tributario a favor de la empresa (Ret. Fte)	1.338,22	2.212,81
Anticipo Impuesto a la Renta	371,14	842,94
TOTAL	\$ 8.127,24	13.946,09

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

Descripción	Saldos al 01/01/14	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31/12/14
Eq. computación	1.249,12	0		1.249,12
Eq. oficina	0	915,03		915,03
Vehículos	77.051,07		-33.204,00	43.847,07
COSTO	78.300,19	0		46.011,22
Deprec. Acum.	-30.430,13	-2.245,81	23.744,84	-8.931,10
TOTAL	47.870,06	-1.330,78	-9.459,16	37.080,12

9.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Proveedores nacionales	55.654,78	48.303,35
Otras cuentas por pagar	660,88	8.759,61
TOTAL	56.315,66	57.062,96

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Impuesto al valor Agregado IVA	4.375,83	4.601,11
Impuesto a la Renta del ejercicio	1.669,07	961,63
Retenciones Fte. -Iva	1.121,54	85,10
TOTAL	7.166,44	5.647,84

CON EL IESS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Aporte al IESS	1.065,86	1.382,83
Prestamos Quirografarios	174,65	273,70
Fondo de Reserva	387,62	75,34
TOTAL	1.628,13	1.731,87

BENEFICIOS SOCIALES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Decimo Tercer Sueldo	451,98	533,23
Decimo cuarto sueldo	2.650,00	1.869,77
Vacaciones	2.184,81	2.985,68
15% Participación trabajadores	1.106,77	580,77
TOTAL	6.393,56	5.969,45

11. OBLIGACIONES DIVERSAS RELACIONADOS:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 201	Valor Dólares 2014
Préstamos accionistas	10.343,63	10.343,63
Cía. Ferrequim	8.974,43	37.569,26
TOTAL	19.318,06	47.912,89

12. PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/12/2013	Prov. 2014	Ajustes y pagos 2014	Saldo al 31/12/2014
Jubilación Patronal	6.403,00	1.645,00	-2.884,00	5.164,00
Desahucio	4.063,00	1.381,00	-4.442,28	1.001,72
TOTAL	\$10.466,00	3.026,00	-7.326,28	\$6.165,72

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 2014 de \$3.026.00; 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. En el ejercicio 2014 se produjo el retiro de 4 personas por lo cual se hizo el respectivo pago de sus desahucios y ajustes al saldo de provisión registrada al 2013, valores que fueron transferidos a la cuenta Resultados acumulados

13. PASIVO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/12/2013	Ajustes	Saldo al 31/12/2014
Pasivo Impto. diferido	0	(375,00)	(375,00)
TOTAL	\$,00	(375,00)	\$(375,00)

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. APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un detalle de su movimiento se presenta en el siguiente cuadro:

Descripción	Valor \$
Saldo 31/12/2013	61.695,00
(+)Aportes ejerc. 2014 accionista X. Delgado.	57.854,98
Saldo 31/12/2014	\$ 119.549,98

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción	Valor \$
Ganancia Acumulada Saldo 31/12/2013	7.829,30
(-) Pérdida acum.	(1.062,53)
(+)Utilidad ejerc 2013	4.602,61
(+) Ajustes Jub. patronal y desahucio	4.212,00
Saldo 31/12/2014	\$ 15.581,38

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2013	Valor Dólares 2014
Venta artículos de Ferretería	203.449,98	233.221,04
TOTAL	\$203.449,98	\$233.221,04

18. 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	121.901,71
(+) Compras locales	1.893,94
(+) Importaciones	142.150,50
(-) Inventario Final	(148.668,54)
Costo de Ventas	117.277,61
GANANCIA BRUTA	115.943,43
Gastos de Ventas	47.436,40
Gastos Administrativos	65.010,20
Gastos Financieros	
Imptos. diferidos	(375,00)
TOTAL GASTOS	112.071,60
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.871,83
15% Participación Trabajadores	(580,77)
UTILIDAD ANTES DE IMP. ALA RENTA	3.291,06
(+) Gastos no deducibles	1.080,00
Utilidad Gravable	4.371,06
Impuesto a la Renta	961,63

19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en abril 17 del 2015.
