

VIVANDI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016

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 V13 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 inglés) las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF Y SIC por sus siglas en ingles).

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 simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen 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 2016	Valor Dólares 2015
Caja		0,00
Banco Bolivariano	2,777,70	35,538,07
Efecto de cobro inmediato-cheques	710,17	663,06
Total	3,487,87	36,201,13

4.- ACTIVOS FINANCIERO NETO

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

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Clientes	36,912,43	43,244,23
(-)Provisión cuentas incobrables	(339,41)	(339,41)
TOTAL	36,573,02	42,904,82

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Deudores varios	22,000,00	500,00
Anticipo a Proveedores	753,35	37,974,53
Prestamos empleados	226,67	14,110,54
TOTAL	22,980,02	52,585,07

5.- INVENTARIOS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Inventario en almacén	89,384,97	161,576,10
Importaciones en tránsito	65,136,00	0,00
TOTAL	154,520,97	161,576,10

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	137,49	4,575,78
Crédito tributario a favor de la empresa (Ret. Fte)	2,115,37	3,778,,92
Anticipo Impuesto a la Renta	412,28	411,72
TOTAL	2,665,14	8,766,42

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

Descripción	Saldos al 31/Dic/15	Adiciones	Transferencias	Saldo al 31/12/16
Eq. computación	1,249,12			1,00
Eq. oficina	915,73			678,50

Vehículos	43,847,07			41,832,13
COSTO	46,011,92			42,511,63
Deprec. Acum.	(8,931,10)			22,222,59
TOTAL	37,080,12			20,289,04

9.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Proveedores nacionales	526,96	12,758,88
Otras cuentas por pagar	10,389,40	84,934,87
TOTAL	10,916,36	97,693,75

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Impuesto al valor Agregado IVA	2,873,56	4,700,19
Impuesto a la Renta del ejercicio	2,695,53	
Retenciones Fte. -Iva	120,94	
TOTAL	5,690,03	4700,19

CON EL IEES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Aporte al IEES	226,80	848,50
Prestamos Quirografarios	31,00	175,45
Fondo de Reserva	45,82	273,68
TOTAL	303,62	1,297,63

BENEFICIOS SOCIALES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Decimo Tercer Sueldo	674,97	327,68

Decimo cuarto sueldo	467,50	1,770,00
Vacaciones	487,21	647,98
15% Participación trabajadores	811,95	667,87
TOTAL	2,441,63	3,413,53

11. OBLIGACIONES DIVERSAS RELACIONADOS:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2015
Préstamos accionistas	47,671,77	61,988,18
TOTAL	47,671,77	61,988,18

12. PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/Dic/2015	Provisión	Pagos 2014	Saldo Al 31/12/2016
Jubilación Patronal	3,005,00	643,00	3,402,00	3,685,00
Desahucio	2,049,00	247,00	738,63	985,63
TOTAL	5,054,00	890,00	4140,63	4,670,63

13. PASIVO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/Dic/2015	Ajustes	Saldo Al 31/Dic/2016
Pasivo Impto. diferido	0,00		0,00
TOTAL	0,00		0,00

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/Dic/2015	119,549,98
(+)Aportes ejerc. 2016 accionista X. Delgado.	0,00
Saldo 31/Dic/2016	119,549,98

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción	Valor \$
Ganancia Acumulada Saldo 31/Dic/2015	17,910,81
(+)Utilidad ejerc	1,905,54
Saldo 31/Dic/2016	19,816,35

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2015	Valor Dólares 2016
Venta artículos de Ferretería	230,221,04	130,744,54
TOTAL	\$230,221,04	\$130,744,54

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
Sobrante Inventario	954,39
Costo de Ventas	98,804,52
GANANCIA BRUTA	32,894,41
Sueldo y Salarios Remuneración no supera la base	10,003,19
Beneficios Sociales	4,053,60
Gastos Administrativos	13,366,60
TOTAL GASTOS	30,988,87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,905,54
15% Participación Trabajadores	(811,95)

19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en abril 13 del 2017.
