

VIVANDI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2017

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

Los presentes estados financieros de VIVANDI S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los presentes estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los

estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración

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 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 2017, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Caja	0,00	0,00
Banco Bolivariano	10.058,64	2.777,70
Efecto de cobro inmediato-cheques	585,57	710,17
Total	10.644,21	3.487,83

4.- ACTIVOS FINANCIERO NETO

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Cientes	7.941,99	26.315,05
Cientes Cheques Posfechados	17.506,83	10.597,38
(-)Provisión cuentas incobrables	-	(339,41)
Total	25.448,41	36.572,64

Prestamos CIAS. Relacionadas

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Prestamos Otracorp S.A	10.000,00	0,00
Prestamos Sumercorp	2.382,41	0,00
Total	12.382,41	0,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Deudores varios	-	22.000,00
Anticipo a proveedores	-	753,35
Prestamos empleados	-	226,67
Valores por liquidar	-	0,00
TOTAL	-	22.980,02

5.- INVENTARIOS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Inventario en almacén	91.235,22	89.384,97
Importaciones en tránsito	0,00	65.136,00
TOTAL	91.235,22	154.520,97

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	291,72	137,49
Crédito tributario a favor de la empresa (Ret. IVA)	14,70	45,37
Crédito tributario a favor de la empresa (Ret. Fte)	2.215,58	2.115,37
Anticipo Impuesto a la Renta	8.885,66	412,28
TOTAL	3.407,66	2.7010,51

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

Descripción	Saldos al 31/Dic/16	Adiciones	Venta o Retiro	Saldo al 31/Dic/17
Eq. computación	1.249,12	-	-	1.249,12
Eq. oficina	915,03	-	-	915,03
Vehículos	62.570,07	-	(62.570,07)	-
COSTO	64.734,22	-	(62.570,07)	2.164,15
Deprec. Acum.	(22.222,59)		20.737,94	(1.576,21)
TOTAL	42.511,63			587,94

8.- ACTIVOS DIFERIDOS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Impuesto diferido	808,00	808,00
TOTAL	808,00	808,00

9.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Proveedores nacionales	2.255,64	526,96
Otras cuentas por pagar	0,00	10.389,40
Prestamos Accionistas	(800,00)	0,00
Préstamos Bancarios (Bco. Bolivariano)	15.000,00	0,00
TOTAL	16.455,64	10.916,36

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Impuesto al valor Agregado IVA	2.171,81	2.873,56
Impuesto a la Renta del ejercicio	0,00	2.695,53
Retenciones Fte. -Iva	87,48	120,94
TOTAL	2.259,29	5.690,03

CON EL IESS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Aporte al IESS	97,20	226,80
Préstamos Quirografarios	0,00	31,00
Fondo de Reserva	0,00	45,82
TOTAL	97,00	303,62

BENEFICIOS SOCIALES

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Décimo Tercer Sueldo	762,48	674,97
Décimo cuarto sueldo	581,63	467,50
Vacaciones	526,39	487,21
15% Participación trabajadores	0,00	811,95
TOTAL	1.870,50	2.441,63

11. OBLIGACIONES DIVERSAS RELACIONADOS:

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2017	Valor Dólares 2016
Préstamos accionistas	0,00	47.671,77
TOTAL	0,00	47.671,77

12. PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/Dic/2016	Provisión	Pagos 2016	Saldo Al 31/12/2017
Jubilación Patronal	3.685,00			36,25
Desahucio	985,63			75,15
TOTAL	4.670,63			111,40

13. PASIVO DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Descripción de subcuentas	Valor Al 31/Dic/2016	Ajustes	Saldo Al 31/Dic/2017
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/2016	119.549,98
(+)Aportes ejerc. 2017 accionista X. Delgado.	0,00
Saldo 31/Dic/2017	119.549,98

16. RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción	Valor \$
Ganancia Acumulada Saldo 31/Dic/2017	1.905,54
(+)Utilidad ejerc	(11.520,22)
Saldo 31/Dic/2017	(9.614,38)

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción de subcuentas	Valor Dólares 2016	Valor Dólares 2017
Venta artículos de Ferretería	130.744,54	153.615,50
TOTAL	\$130.744,54	\$153.615,50

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	0,00
Costo de Ventas	105.038,53
GANANCIA BRUTA	48.576,64
Sueldo y Salarios Remuneración no supera la base	10.661,63
Beneficios Sociales	3.490,22
Gastos Administrativos	17.931,82
TOTAL GASTOS	60.288,86
UTILIDAD DEL EJERCICIO	0,00
15% Participación Trabajadores	0,00

19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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