

COQUITO LIBCO S.A. LIBRERIA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2017

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACIÓN FINANCIERA

COQUITO LIBCO S.A. LIBRERIA

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2017

COQUITO LIBCO S.A. LIBRERIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. Descripción de la compañía

La compañía fue constituida con el capital totalmente ecuatoriano el 18 de diciembre el 2007 del cantón Guayaquil.

El objeto social la empresa se dedicará a la venta al por mayor y menor de Libros y artículos de papelería.

El plazo de duración de la empresa es de 50 años contados desde la inscripción del contrato consultivo en el Registro Mercantil.

Domicilio principal de la empresa es Luque 937 y seis de marzo de la ciudad de Guayaquil Ecuador.

El domicilio fiscal es en la ciudad Guayaquil.

2. Políticas contables significativas

EL cumplimiento de los estados financieros de LIBCO S.A. LIBRERÍA COQUITO han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Niif requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de terminar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. El opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

3. Gestión operativa

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad, destacando los siguientes aspectos, la empresa cuenta con un sistema de control interno para asegurar la política de calidad se los servicios que presta la empresa cumpliendo estándares de ética.

La empresa mantiene asesores jurídicos que actúan de una manera proactiva para evitar conflictos que puedan darse en el normal desarrollo de las actividades de la compañía.

La empresa cumple a cabalidad la normativa laboral y demás disposiciones que se den por organismos competentes, enfatizando el desarrollo de su capital humano y disponiendo de un reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

4. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

5. Bases de presentación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros de LIBCO S.A. LIBRERÍA COQUITO comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, al 31 de Diciembre de 2017.

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El efectivo y Equivalente de Efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos.

| Cuenta | Valor |
|-------------------------------------|----------|
| Caja | 5.556,36 |
| Pichincha Cta Cte Ahorro Programado | 3.599,93 |
| Total | 9.156,29 |

Nota 2 Inventarios.-

Al 31 de diciembre de 2017 los inventarios están presentados al costo de adquisición, los cuales no exceden su costo neto de realización. Las importaciones se encuentran registradas a su costo de adquisición.

| Cuenta | Valor |
|--|------------|
| Inventarios de Productos y Mercaderías en Alamacen | 426.796,38 |

Nota 3 Propiedad planta y equipos.-

Las propiedades, planta y equipos son representados al costo menos la depreciación acumulada.

Los costo son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de la vida útil.

| Cuenta | Valor |
|------------------------|---------------------|
| Edificios | 1.012.288,08 |
| Maquinarias y Equipos | 44.713,04 |
| Muebles y Enceres | 38.965,03 |
| Equipo de Computación | 43.041,63 |
| Vehículos | 67.840,15 |
| Depreciacion Acumulada | - 55.725,41 |
| Total | 1.151.122,52 |

Cuentas por Cobrar y pagos anticipados.

Las cuentas por cobrar están constituidos por mayoritariamente por las cuentas por cobrar a los clientes, los pagos anticipados están constituidos por los rubros de impuestos pagados anticipados como anticipos del impuesto a la renta y retenciones en la fuente de renta.

| Cuenta | Valor |
|--|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 339.517,99 |
| Otras Cuentas por cobrar | 38.115,86 |
| Credito tributario IVA | 38.963,93 |
| Credito tributario de I. renta por Retenciones | 15.053,31 |
| Anticipos pagados d Impuesto renta | 11.332,16 |
| Total | 442.983,25 |

Nota 4 Las inversiones

Al 31 de Diciembre del 2017 la cuenta inversiones está constituida por el siguiente rubro.

| Cuenta | Valor |
|---------------------|----------|
| Activos financieros | 1.076,76 |

Nota 5 Cuentas por pagar

Con cierre al 31 de Diciembre de 2017 las cuentas por pagar están constituidas por los siguientes rubros.

| Cuenta | Subtotal | Valor |
|--|-----------|--------------|
| Cta por Pagar Proveedores locales | | 437.171,84 |
| Varios Ctas por pagar | | 246.495,63 |
| Obligaciones en Instituciones Financieras | | 821.761,27 |
| Participacion trabajadores por pagar del Ejercicio | | 30.266,83 |
| OBLIGACIONES CON EL IESS | | 16.654,23 |
| Aporte Patronal 12.15% | 3.098,76 | |
| Aporte Individual 9.45% | 2.246,12 | |
| Fondo de Reserva | 10.605,62 | |
| Prestamo Hipotecarios a pagar | 226,29 | |
| Prestamos Quirografarios | 477,44 | |
| BENEFICIOS SOCIALES A FAVOR DE TRABAJADORES | | 2.570,28 |
| Beneficios de Ley | 2.570,28 | |
| Total | | 1.554.920,08 |

Nota 6 impuestos por pagar.

El Código Organico de la Producción, con fecha 29 de diciembre de 2010 fue publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 351, el mismo que incluyó una reducción progresiva del impuesto a la renta desde el año 2011 hasta llegar al 2013 a la tarifa del 22 %.

Al 31 de Diciembre de 2017 el impuesto a pagar por el impuesto a la renta totaliza el siguiente valor:

| Cuenta | Valor |
|-----------------------------|--------------|
| Impuesto a la renta a pagar | 21.133,09 |

Las declaraciones del impuesto a la renta, retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado desde el año 2014 están abiertas para la revisión de la autoridad tributaria considerando el criterio de caducidad de 3 años que indica el art. 94 del Código Tributario.

Nota 7 El patrimonio

El capital social de la compañía COQUITO LIBCO S.A. LIBRERÍA corresponde al monto de usd. 25000., que corresponde a un aumento de capital realizado el 18 de abril de 2017.

6. Patrimonio Neto de los Accionistas.

Al 31 de diciembre del 2017 el Patrimonio de los accionistas está conformado por los siguientes rubros:

| | <u>USD.</u> |
|--|-------------------|
| Capital Social | 25.000,00 |
| Reserva Legal | 6.565,81 |
| utilidades Acumuladas de años anteriores | 178.028,96 |
| Utilidad del ejercicio | <u>122.435,12</u> |
| Total | 332.029,89 |

Reserva legal - Según lo dispone la Ley General de Sociedades, se requiere que un mínimo de 10 por ciento de la utilidad distributable de cada ejercicio se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual a la quinta parte del capital. La reserva legal puede ser usada únicamente para absorber pérdidas debiendo ser repuestas y no puede ser distribuida como dividendos, salvo en el caso de liquidación

Nota 8 Eventos subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2017 hasta la fecha de emisión del los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.