

REPRESENTACIONES EDUCATIVAS SALAZAR CIA.

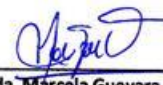
Quito-Ecuador

ESTADO DE RESULTADOS

Hasta 31/12/2014

4	INGRESOS			127,946.44
41	Ingresos de actividades ordinarias			127,936.70
4101	Venta de Bienes	5		
4106	Intereses		127,936.70	
			9.74	
5	COSTOS Y GASTOS			110,707.82
51	Costo de ventas			64,480.07
5101	Costos incurridos	6		63,930.07
510101	Inventario de Bienes no Producidos		13,727.55	
510102	Compras Netas Locales no Producidas		59,900.47	
510104	Inventario Final de Bienes no Producido		-9,697.95	
102	Costos indirectos			550.00
510201	Muestras para demostración		550.00	
52	Gastos			
5201	Gastos de Publicidad	7	18.00	
5202	Gastos administrativos			
520201	Sueldos, salarios y demás remuneracione		18,164.54	
520202	Aportes a la seguridad social (incluido		3,720.18	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		3,734.17	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a perso		3,324.03	
520208	Mantenimiento y reparaciones		753.32	
520209	Arrendamiento operativo		2,804.40	
520210	Gastos de Viaje		46.43	
520212	Combustibles		305.20	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicacione		637.67	
52022101	Propiedades, planta y equipo		247.61	
520222	Otros gastos			
52022201	Gastos varios y otros		11,777.30	
52022305	Cuentas por cobrar		666.02	
520224	Gastos no deducibles		17.12	
520225	Gastos Financieros		11.76	
61	Participación trabajadores			2,585.79
6101	15% Participación a trabajadores		2,585.79	
63	Impuesto a la renta	8	-	1,610.65
6301	22% Impuesto a la renta		1,610.65	
UTILIDAD DEL EJERCICIO				13,042.18


Sr. Angel Salazar
GERENTE GENERAL
REPRESENTACIONES EDUCATIVAS SALAZAR CIA. LTDA.


Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

REPRESENTACIONES EDUCATIVAS SALAZAR CIA.

Quito-Ecuador

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Hasta 31/12/2014

1	ACTIVO			83,059.4
101	Activo corriente	13		78,194.1
10101	Efectivo y equivalentes de efectivo		8.42	
10102	Activos financieros	9	65,817.65	
10103	Inventarios		9,967.95	
10104	Servicios y otros pagos anticipados		1,013.28	
1010502	Crédito tributario a favor Renta		1,387.36	
102	Activo no corriente			4,864.1
10201	Propiedades, planta y equipo			9,544.1
1020105	Muebles y enseres		2,482.30	
1020106	Maquinaria y equipo		1,477.00	
1020108	Equipo de computación		5,585.00	
1020112	(-) Depreciación acumulada propiedades		-4,679.50	
2	PASIVO			33,028.4
201	Pasivo corriente			33,028.4
20103	Cuentas y documentos por pagar		8,384.33	
20104	Provisiones	10	432.62	
20107	Otras obligaciones corrientes			7,344.1
2010701	Con la administración tributaria	11	289.95	
2010703	Con el less		4,285.75	
2010704	Sueldos y beneficios de ley a empleado		183.32	
2010705	Participación trabajadores por pagar 15%		2,585.79	
2010113	Cuentas por pagar Otras		16,866.73	
3	PATRIMONIO NETO			50,030.9
301	Capital			5,000.0
30101	Capital suscrito o asignado	12	5,000.00	
306	Resultados acumulados			31,988.7
30601	Ganancias acumuladas		34,928.81	
30602	(-) Pérdidas acumuladas		-2,940.02	
307	Resultados del ejercicio			13,042.1
30701	Ganancia Neta del ejercicio		13,042.18	
TOTAL PASIVO + CAPITAL				83,059.4


Sr. Angel Salazar
GERENTE GENERAL
REPRESENTACIONES EDUCATIVAS SALAZAR CIA. LTDA.


Lcda. Marcela Guevara O.
CONTADORA
REG 17-3290

REPRESENTACIONES EDUCATIVAS SALAZAR CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

1. Información general

Representaciones Educativas Salazar Cia. Ltda. (Compañía Anónima) es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador, en el Distrito Metropolitano de Quito. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, cantón Quito. La empresa Representaciones Educativas Salazar Cia. Ltda. está compuesta por socios mayoritarios con capital aportado y pagado en su totalidad, personas naturales de nacionalidad ecuatoriana. Sus actividades principales importación, distribución, comercialización, compra venta al por mayor y menor de libros, obras técnicas, diccionarios, literatura infantil y en general, libros de cultura general, textos estudiantiles, enciclopedias pedagógicas, enciclopedias técnicas en general.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias (dólares de los Estados Unidos de América) del país Estados Unidos, cuya moneda adoptó el país, considerándose la misma como moneda nacional.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos educativos, libros, material educativo e ilustrativo. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Edificios 2 por ciento

Instalaciones fijas y equipo 10 a 30 por ciento

Vehículos 10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al Grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Inventarios

La empresa maneja sus inventarios por el promedio ponderado y el costo de la misma el precio de compra, son manejados conforme a la Norma así lo exige, es respaldado con documentos autorizados en sus compras y es valorizado por el costo del mismo.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo vigente según el Banco Central del Ecuador. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólares de los EE.UU. de América) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se

informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

3. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Pagos por largos periodos de servicio.

Al determinar el pasivo para los pagos por largos periodos de servicio, la gerencia debe hacer una estimación de los incrementos de los sueldos durante los siguientes cinco años, la tasa de descuento para los siguientes cinco años a utilizar para calcular el valor presente y el número de empleados que se espera que abandonen la entidad antes de recibir los beneficios.

4. Restricción al pago de dividendos

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzcan el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios.

5. Ingresos de actividades ordinarias

Las actividades ordinarias de la empresa, relacionadas con los ingresos están graficados de la siguiente manera:

41	Ingresos de actividades ordinarias			127,936.70
4101	Venta de Bienes		127,936.70	
410101	Ventas Librería			

6. Costos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

51	Costo de ventas			64,480.07
5101	Costos incurridos			63,930.07
510101	Inventario de Bienes no Producidos		13,727.55	
510102	Compras Netas Locales no Producidas		59,900.47	
510104	Inventario Final de Bienes no Producido		-9,697.95	
5102	Costos indirectos			550.00
510201	Muestras para demostración		550.00	

7. Gastos

Los costos de la actividad están distribuidos de la siguiente manera.

52	Gastos			
5201	Gastos de Publicidad			18.00
520101	Gastos de Publicidad	18.00		
5202	Gastos administrativos			
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones			18,164.54
52020101	Sueldos y salarios	18,164.54		
520202	Aportes a la seguridad social (incluido			3,720.18
52020201	Aporte patronal IESS	2,207.03		
52020202	Fondos de Reserva	1,513.15		
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones			3,734.17
52020301	Décimo tercer sueldo	663.73		
52020303	Décimo cuarto sueldo	498.61		
52020305	Vacaciones	331.83		
52020306	Bono por desempeño	2,240.00		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a perso			3,324.03
52020501	Contables	3,324.03		
520208	Mantenimiento y reparaciones			753.32
52020801	Mantenimiento vehículos	726.31		
52020802	Mantenimiento edificios	27.01		
520209	Arrendamiento operativo			2,804.40
52020901	Locales arrendados	2,804.40		
520210	Gastos de Viaje			46.43
52021001	Gastos de viaje	46.43		
520212	Combustibles			305.20
52021201	Combustible	305.20		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones			637.67
52021801	Luz	135.58		
52021807	Celulares	502.09		
520221	Depreciaciones:			247.61
52022101	Propiedades, planta y equipo			247.61
5202210103	Muebles y enseres	247.61		
520222	Otros gastos			
52022201	Gastos varios y otros			11,777.30
52022202	Gasto IVA	10,239.73		
52022203	Refrigerios y artículos de cafetería	10.00		
52022204	Suministros de oficina	914.72		
52022205	Envíos correspondencia	612.85		
520223	Gasto Incobrables			666.02
52022305	Cuentas por cobrar			666.02
5202230501	Gasto provision cuentas por cobrar	666.02		
520224	Gastos no deducibles			17.12
52022401	Gastos no deducibles	17.12		
520225	Gastos Financieros			11.76
52022501	Comisiones	11.73		
52022502	Intereses bancarios	0.03		

8. Impuesto a las Ganancias

La ganancia obtenida en este período contable está distribuida inicialmente así:

61	Participación trabajadores		-	2,585.79
6101	15% Participación a trabajadores		2,585.79	
63	Impuesto a la renta		-	1,610.65
6301	22% Impuesto a la renta		1,610.65	

9. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes comerciales están dentro del período normal de cobro y es:

Saldo al 31 de diciembre 2014

1010205	Documentos y cuentas por cobrar client		-	66,601.60
101020501	Clientes		66,601.60	
1010209	(-) Provisión cuentas incobrables		-	-783.95
101020901	(-) Provisión cuentas incobrables		-783.95	

10. Acreedores comerciales

Los proveedores a quienes se les adeuda son editores, quienes nos proveen del material educativo, también se ha considerado una provisión de aquellos valores que ya se ha realizado el servicio de transporte y que aún no nos han facturado.

Saldo al 31 de diciembre 2014

20103	Cuentas y documentos por pagar		-	8,384.33
2010301	Locales		8,384.33	

11. Otras obligaciones corrientes

Los valores se detallan:

Saldo al 31 de diciembre 2014

20107	Otras obligaciones corrientes		-	7,344.81
2010701	Con la administración tributaria		-	289.95
201070101	Retenciones en la fuente impuesto a		-	289.95
20107010112	COD-312 Compras		21.95	
20107010119	COD-312 Compras		268.00	
2010703	Con el IESS		-	4,285.75
201070301	Aportes IESS por pagar		4,285.75	
2010704	Sueldos y beneficios de ley a empleado		-	183.32
201070402	Décimo Tercer Sueldo		41.67	
201070403	Décimo Cuarto Sueldo		141.65	
2010705	Participación trabajadores por pagar d		-	2,585.79
201070501	15% Participación traabajadores por		2,585.79	
2010113	Cuentas por pagar Otras			16,866.73
201011301	Cuentas por Pagar Otras		16,866.73	

12. Capital en acciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 comprenden 400 acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. Efectivo y equivalentes de efectivo

El equivalente de efectivo es el siguiente

Saldo al 31 de diciembre 2014

1010101	Bancos nacionales		-	8.42
101010101	Banco Pacífico		8.42	

14. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

En el mes de enero del 2014 a los proveedores locales se les procede a realizar los respectivos pagos pendientes en el periodo anterior.

15. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y el Directorio de la empresa firmados y autorizados para su publicación el 20 de Marzo de 2015.