

LIBRERIAS AMERICA LIBREAMERICA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	2015
ACTIVOS CORRIENTES	
Caja – Bancos	280.448,90
Cuentas y Documentos por Cobrar	33.555,67
Inventarios	111.841,61
Total Activos Corrientes	<u>425.846,18</u>
 ACTIVOS NO CORRIENTES	
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Muebles y enseres	3,920.00
Equipo de computación	10,124.80
Depreciación acumulada	-10.661,28
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	<u>3.383,52</u>
 TOTAL ACTIVO	<u>429.229,70</u>
 <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	2015
PASIVOS CORRIENTES:	
Proveedores	75.915,39
Pasivos por Impuestos corrientes	2.728.04
Participación Trabajadores	4.097,47
Anticipo clientes	430.37
Obligaciones con el IESS	506.15
Provisiones	557.91
Total Pasivos Corrientes	<u>84.235,33</u>
 PATRIMONIO	
Capital social	800.00
Reserva Legal	400.00
Otras Reservas	327.585,09
Utilidad del Ejercicio	16.209,28
TOTAL PATRIMONIO	<u>344.994,37</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>429.229,70</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

LIBRERIAS AMERICA LIBREAMERICA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2015
Ingresos	465.059,00
(-)Costo de Ventas	<u>-288.395,11</u>
Utilidad Bruta en Ventas	176.663,89
Menos:	
(-) Gastos de Administración y Ventas	<u>-149.347,40</u>
(Pérdida)/Utilidad Ejercicio	<u><u>27.316,49</u></u>
Menos:	
15% Participación Trabajadores	-4.097,47
Impuesto a la Renta	-7.009,74
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	16.209,28

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 1 - OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

LIBRERIAS AMERICA LIBREAMERICA S.A. está organizada y opera en el Ecuador; como compañía de inversión ecuatoriana. Su actividad principal es la compra y venta de libros escolares.

NOTA 2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. Las políticas más importantes son las siguientes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Base de Preparación

Los estados financieros de LIBRERIAS AMERICA LIBREAMERICA S.A., comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados integrales al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF).

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos y administradoras de fondos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultante es inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 60 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

e) **Gastos**

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales.

f) **Ingresos:**

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de facturas.

g) **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos corrientes

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasa fiscales aprobadas al final de cada periodo.

h) **Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros**

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

i) **Moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la tasa de cambio que rige a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio vigente a la fecha de los balances de situación. Las ganancias y pérdidas resultantes en transacciones con moneda extranjera son presentadas en otros ingresos en el estado de resultados.

NOTA 3: DESCRIPCIÓN CUENTAS CONTABLES

CAJA BANCO:

En esta cuenta se registra los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos y administradoras de fondos, con vencimientos originales de tres meses o menos.

CUENTAS POR COBRAR:

Corresponde al saldo por cobrar a los clientes, de acuerdo a la administración a la fecha de emisión de este informe, la mayoría de dichos valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

CREDITO TRIBUTARIO

Son valores que nos han retenido nuestros clientes e implica un pago anticipado de Impuesto a la Renta siempre y cuando exista utilidad la podemos cruzar caso contrario se quedara como un cuenta por cobrar.

INVENTARIOS:

Los inventarios se registran al costo o valor realizable neto, el menor. El costo incluye todos los gastos directamente atribuibles al proceso. El valor realizable neto es el precio de venta menos cualquier gasto de venta aplicable.

CTAS POR PAGAR A PROVEEDORES:

Lo que se debe a nuestros proveedores de mercadería (libros)

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Es el valor que corresponde al capital social de la empresa y el cual esta en la escritura de constitucion de la empresa.

NOTA 4 - PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**Capital Social**

El capital social autorizado y emitido consiste en US\$ 800,00 USD

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

NOTA 5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 31 de marzo del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.