

LIBRERÍA AMÉRICA LIBREAMERICA S.A.

Notas explicativas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019

(1) Información general

La Compañía denominada Librería América LIBREAMERICA S.A., se constituye en la ciudad de Quito el 02 de marzo de 2010 ante el doctor Roberto Salgado Salgado, notario tercero de este cantón. El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, cantón Quito, provincia de Pichincha, sin perjuicio de que pueda establecer sucursales o agencias en uno o más lugares dentro o fuera de la República del Ecuador.

El objeto social de la Compañía es la Venta al por mayor y menor de libros y cuadernos.

Al 31 de diciembre de 2019 la Compañía posee 4 empleados.

(2) Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en instituciones financieras.

Un detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019		2018	
Caja chica	US\$	100,00	US\$	100,00
Banco Internacional		33.448,56		240.448,99
	US\$	<u>33.548,56</u>	US\$	<u>240.548,99</u>

(3) Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. Las cuentas por cobrar – clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Un detalle de cuentas por cobrar que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Clientes	US\$ -	US\$ 26,44
	<u>US\$ -</u>	<u>US\$ 26,44</u>

(4) Otras cuentas por cobrar

Un detalle de otras cuentas por cobrar que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Deudores varios	US\$ -	US\$ 102.000,00
Anticipo a proveedores	<u>50,61</u>	<u>531,95</u>
	<u>US\$ 50,61</u>	<u>US\$ 102.531,95</u>

(5) Inventarios

Un detalle de inventarios al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
Inventario libros	US\$ <u>83.491,25</u>	US\$ <u>80.596,50</u>
	<u>US\$ 83.491,25</u>	<u>US\$ 80.596,50</u>

(6) Impuestos corrientes

Un detalle de impuestos corrientes que mantiene la Compañía al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019	2018
IVA en compras	US\$ 7,68	US\$ 37,02
Retención IVA 30%	361,54	248,92
Crédito tributario 2018	-	648,37
Crédito tributario 2019	<u>4.638,79</u>	<u>-</u>
	<u>US\$ 5.008,01</u>	<u>US\$ 934,31</u>

(7) Mobiliario y equipos

Un detalle del mobiliario y equipos al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019		2018
Muebles y enseres	US\$ 3.920,00	US\$	3.920,00
Equipos informáticos	1.676,89		1.676,89
Aplicaciones informáticas	<u>8.400,00</u>		<u>8.400,00</u>
	13.996,89		13.996,89
(-) Depreciación acumulada	<u>(12.626,76)</u>		<u>(12.234,62)</u>
	US\$ 1.370,13	US\$	<u>1.762,27</u>

(8) Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Un detalle de cuentas por pagar - proveedores al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019		2018
Proveedores nacionales	US\$ 926,23	US\$	6.046,79
Proveedores del exterior	<u>4.111,02</u>		<u>35.334,69</u>
	US\$ 5.037,25	US\$	<u>41.381,48</u>

(9) Otras cuentas por pagar

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019		2018
Devolución clientes	US\$ -	US\$	1.156,64
Otras cuentas por pagar	<u>21,12</u>		<u>-</u>
	US\$ 21,12	US\$	<u>1.156,64</u>

(10) Obligaciones patronales

Un detalle de obligaciones patronales al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019		2018
Décimo tercer sueldo	US\$ 306,67	US\$	308,57
Décimo cuarto sueldo	666,60		614,11
Participación trabajadores	1.303,12		3.493,77
IESS por pagar	<u>896,24</u>		<u>781,61</u>
	US\$ 3.172,63	US\$	<u>5.198,06</u>

(11) **Impuestos por pagar**

Un detalle de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

	2019		2018
Ret. Transferencia bienes de naturaleza corporal 1%	US\$ 0,50	US\$	6,86
Retención sociedades 2%	19,30		13,01
Retención Arriendo 8%	24,00		24,00
Retención IVA servicios 70%	-		3,91
Retención IVA servicios 100%	1.584,82		-
	US\$ 1.628,62	US\$	47,78

(12) **Patrimonio**

Capital social

El capital de la Compañía es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones de un valor nominal de un dólar estadounidense cada una.

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.

Otras reservas

Se mantiene esta cuenta como reserva para la reinversión de las utilidades que los socios acumulan, para eventualidades futuras. No existe un plazo determinado para la utilización del dinero del cual se dispone en esta cuenta.

(13) **Gastos**

Reconocimiento de gastos

Los registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Un detalle de los gastos por su naturaleza al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es como sigue:

Gastos administrativos	2019		2018	
Gastos de personal	US\$	52.562,21	US\$	49.273,42
Participación trabajadores		1.303,12		3.493,77
Honorarios		32.358,24		49.042,83
	US\$	86.223,57	US\$	101.810,02
Gastos generales	2019		2018	
Arriendos	US\$	4.032,00	US\$	4.032,00
Suministros y materiales		1.326,61		1.402,79
Mantenimiento		22,40		524,62
Impuestos y contribuciones		6.339,65		6.740,04
Otros gastos		1.467,00		220,59
Depreciaciones		392,04		392,04
	US\$	13.579,70	US\$	13.312,08
Gastos de ventas	2019		2018	
Movilización y envíos		1.274,91		732,97
Servicios datafast	US\$	1.194,77	US\$	1.196,16
Transpaso mercaderías temporales		-		236,54
Servicios software libro digital		39.652,64		37.662,99
	US\$	42.122,32	US\$	39.828,66
	US\$	141.925,59	US\$	154.950,76
Gastos financieros	2019		2018	
Gastos bancarios	US\$	1.229,18	US\$	513,97
Comisión tarjetas de crédito		5.967,97		5.718,14
Gastos ISD		21.528,90		4.845,88
	US\$	28.726,05	US\$	11.077,99



CONTADORA
Amanda Batallas