

NOTAS EXPLICATIVAS LIBRERIAS CRISOL ECUADOR POR EL EJERCICIO ECONOMICO 01/01/14 AL 31/12/14

1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

Librerías Crisol Ecuador CRISOLIBEC S.A, es una empresa de retail especializada, dedicada a la venta minorista de libros y artículos de entretenimiento cultural. Nuestras actividades se concentran en la venta de libros diversos en un ambiente agradable, diferenciado por nuestra calidad de servicio y el asesoramiento de nuestros librereros.

2.- NOTAS:

2.1- Estado de flujos de efectivo: debe informar acerca de los flujos de efectivo habidos durante el período, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiamiento; para informar sobre los flujos de efectivo de las actividades de operación, se utilizará el Método Directo.

2.2.- Efectivo y Bancos: reconocido en los Estados Financieros comprenden el efectivo en caja y en la cuenta corriente que esta libre disponibilidad. Estas partidas se registran siempre en su costo histórico, ya que no difieren de su valor de realización.

2.3.- Cuentas por Cobrar: Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

Al 31 de diciembre del 2014

Clientes (ventas realizadas con Tarjetas de crédito que efectivizaran en el mes de enero 2015): US 671.57

Empleados: US 1081.04

Activos por impuestos: US 3,496.88

2.4.- Maquinaria, Muebles y Equipos: En este corto período la empresa adquirió muebles y enseres, equipos de computación y sistema de seguridad y vigilancia que se encuentran en sus instalaciones para su continuo desarrollo en nuestros diferentes establecimientos que mantenemos en la ciudad de Quito.

El detalle de la inversión de activos para el año 2014 fueron los siguientes:

Muebles y Enseres US 20.394,00

Equipos de Computación US 7.433.62

Equipo de Seguridad y Vigilancia US 1.930,00

2.5.- Inventarios

Los inventarios de mercadería al final del periodo arrojan un saldo en libros de US 270.877,69, valorados a precio de mercado, se deja constancia que no se pudo realizar el inventario físico de dichos libros para comprobar diferencias o faltantes en los mismo.

Dentro de estos valores podemos resumir que existe una importación en tránsito de 255,37 por inconvenientes con el Agente de Aduanas no se logró que la mercadería esté en nuestras bodegas la fecha establecida.

Como dato relevante se comprobó que por errores técnicos y humanos existieron fallas al momento de establecer el precio de venta a la mercadería dando como resultado un margen negativo de utilidad.

2.6.- Proveedores Y otros:

Es importante indicar que la empresa LIBRERÍAS CRISOL ECUADOR, parte a raíz del cierre de LIBROEXPRES C.A. dando esto a lugar a adquirir sus derechos y obligaciones de la mencionada empresa, por lo que hemos estado cumplimiento con la deuda de sus proveedores y personal existente, lo que significa un importante desembolso de dinero y pérdida para la misma.

El resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

Al 31 de diciembre 2014

PROVEEDORES	US\$ 449.070,85
Proveedores Nacionales	US\$ 358.148,74
Proveedores Extranjeros	US\$ 90.922,11
Administración tributaria:	US 2.369,54

- ❖ Dentro del rubro proveedores Nacionales se creó una subcuenta denominada Cuentas por pagar Libroexpres C.A. de \$ 292.279,02, en este rubro comprende la adquisición de la mercadería y de sus activos.

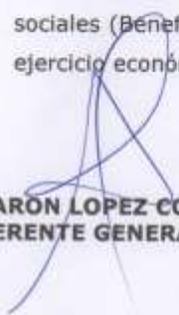
2.7 PROVISION JUBILACION PATRONAL

La provisión de la Jubilación patronal y desahucio para los trabajadores por un valor de US 4.823,47, el cálculo lo realizó la Compañía Logaritmo y está actualizado de acuerdo con las personas que estuvieron hasta finales de diciembre del 2014, En este punto se aclara que existe mucha rotación del personal.

2.8.- En el Estado de Resultado Integral

Hemos tenido un monto total de ingresos por USD 371.125,65 con un total de gastos de USD 493.056,53, arrojando un resultado negativo de USD 121.930,80. Este resultado se debe a varios motivos:

- 1.- Empresa de nueva con gastos de constitución y puesta en marcha.
- 2.- Gastos de Ventas dentro de este rubro se puede mencionar que contamos con 5 locales comerciales de lo que su arriendo, mantenimiento y adecuación es elevado con relación a los resultados de ventas que se espera.
- 3.- La cuenta de Gasto IVA proporcional asciende a USD\$ 20.793,22, el rubro de sueldos tanto administrativos como ventas asciende a USD\$ 84.722,24 adicionalmente se debe tomar cuenta que estas partidas generan obligaciones sociales (Beneficios de Ley), valores que inciden también en el saldo negativo del ejercicio económico 2014.


AARÓN LOPEZ CONTRERAS
GERENTE GENERAL


MARÍA FERNANDA OLMEDO C.
CONTADORA