

Notas Explicativas

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

**LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG
S.A.**

LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A.

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	2
Bases de Elaboración y Políticas contables significativas	2	3
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	4
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	4
Impuestos	5	5
Patrimonio	6	6
Ingresos	7	7
Costos y gastos por su naturaleza	8	7
Aprobación de los Estados Financieros	9	8
Detalle de Estados Financieros	10	8

ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anexo 1 Estado de Situación Financiera	8-9
Anexo 2 Estado Del Resultado Integral	10
Anexo 3 Estado de Flujo de Efectivo	11

LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A. Es una Compañía constituida el 12 de Abril del 2019 en Ecuador. Su domicilio principal es en Edificio City Mall Local 164 Piso 1 junto al Supermercado Supermaxi, Provincia Guayas Cantón Guayaquil.

La principal actividad económica de la Compañía se relaciona con las actividades de venta al por menor de libros de todo tipo en establecimientos especializados tal como se describe en esta Nota 1.

Las políticas contables que utiliza la compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía tiene en total 7 personas afiliadas, 1 directivo y 6 personas en actividades administrativas de la empresa, el gerente y los accionistas se encuentran planificando el incremento de sus actividades.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento¹ -Los estados financieros de LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A. han sido preparados al 31 de Diciembre del 2019 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se ha trabajado de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador PCGA y las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y han sido aplicadas exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación - Los Estados Financieros de LIBRERÍA CRISTIANA LIBCG S.A. comprenden el Estado de Situación Financiera del periodo 12 de

Abril del 2019 al 31 de diciembre del 2019, el Estado de Resultado Integral D², de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminados al 31 de diciembre del 2019. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2.1.1 Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.1.2 Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) es decir por la base imponible luego de deducir sus costos y gastos.

2.2 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.3 Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.4 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. En este punto es de anotar que la Empresa LIBRERÍA GENESIS LIBCG S.A. Fue constituida el 12 de Abril del 2019, es decir nació aplicando las normas NIIF.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,...
	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Efectivo y bancos	7.163,82
Inversiones temporales	
Sobregiro bancario	0,00
Saldos de efectivo y bancos incluidos en un grupo de activos mantenido para la venta	<u>0,00</u>
Total	<u>7.163,82</u>

5. IMPUESTOS

... Diciembre 31,...
2019
(en miles de U.S. dólares)

Activos por impuesto corriente:

Retenciones en la fuente	
Crédito Tributario por IVA	2.165,00
Crédito Tributario Renta	00,00

Total	<u>00,00</u>
	2.165,00

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta causado	2.296,92
-----------------------------	----------

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<u>422,84</u>
---	---------------

Total por Pagar de I.R.	<u><u>1.874,09</u></u>
-------------------------	------------------------

N **Impuesto a la renta reconocida en los resultados** - Una conciliación entre la Utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

2019
(en miles de U.S. dólares)

Utilidad según estados financieros antes de	
Impuesto a la Renta 2019	12.283,02
Participación a los trabajadores (15%)	<u>1.842,45</u>
Resultado después de participación de Trabaj.	10.440,57
Total Impuesto Causado	<u>2.296,92</u>
Resultado después de Imp. Renta 2019	8.143,64
Reserva Legal	<u>814,36</u>
Total de Utilidad Neta	<u><u>7.329,28</u></u>

6. PATRIMONIO

Un resumen del capital social es como sigue:

	... Diciembre 31,... <u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Capital social	800,00
Reserva Legal	814,36
Utilidades Acumuladas	00,00
Utilidad del Ejercicio	<u>7.329,28</u>
Total	<u>8.943,64</u>

Reservas

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. La reserva legal a la fecha es de \$814,36

Result.Acum.provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF.-La empresa no tiene saldo por este concepto. Cuando fue creada ya fue constituida con Normas NIIF.

Utilidades Acumuladas – Como la compañía LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A. fue constituida en Abril del 2019 No tiene Utilidades Retenidas y/ o Acumuladas de Ejercicios anteriores.

Utilidad del Ejercicio.- La empresa LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A. Presenta Utilidades de valor \$7.329,28

7. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la compañía (excluyendo los ingresos provenientes de inversiones - ver Nota 2.4) es como sigue:

	<u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos	
Ingresos provenientes de la venta de libros cristianos	196.506,52
Intereses Ganados	
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)	<u>00,00</u>
Total	<u>196.506,52</u>

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA³

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los Estados Financieros consolidados es como sigue:

	<u>2019</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo de ventas	99.669,67
Gastos administrativos	84.073,95
Gastos Financieros	479,88
Otros gastos	<u>00,00</u>
Total	184.223,50

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

N Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Empresa en Marzo 9 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación el 16 de Marzo del 2020. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificación alguna.

10. DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A.

ANEXO. 1.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31, 2019
		(en miles de U.S. dólares)
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes de efectivo		7.163,82
Cuentas y documentos por cobrar		00,00
Otras cuentas por cobrar		1,30
Anticipo a proveedores		63,84
Inventario		77.917,82
Crédito Tributario Iva		2.165,60
Total Activos Corrientes		<u>87.312,38</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Marcas, patente		3.328,00
Muebles y enseres		400,00
Maquinarias e Instalaciones		00,00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		00,00
Total Activos No Corrientes		<u>3.728,00</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>91.040,38</u>

LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LICBG S.A.

ANEXO. 1.

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	Notas	Diciembre 31, 2019 (en miles de U.S. dólares)
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar proveedores N /R Locales		72.288,64
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		1.874,09
Obligaciones con la administración tributaria		440,12
Obligaciones con el IESS		1.162,40
Participación Trabajadores por Pagar		1.842,45
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados		503,59

Total pasivos corrientes		<u>82.096,74</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Anticipos de clientes		00,00

Total pasivos no corrientes		<u>00,00</u>
PATRIMONIO		
Capital social		800,00
Reserva Legal		814,36
Utilidad Acumuladas de Ejercicios Anteriores		00,00
Utilidad del Ejercicios		<u>7.329,28</u>
Total		<u>8.943,64</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>91.040,38</u>

LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A.

ANEXO. 2.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

<u>INGRESOS</u>	Notas	Diciembre 31, <u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la venta de libros cristianos		196.506,52
Intereses Ganados		00,00
Ingresos por reembolso como intermediario (informativo)		<u>00,00</u>
Total Ingresos		<u>196.506,52</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		
Costo de Ventas		99.669,67
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		20.509,20
Beneficios Sociales y Otras Remuneraciones		1.581,88
Aporte a la Seguridad Social		3.889,87
Gastos de mantenimiento y reparac.		211,88
Arrendamientos Operativos		22.882,21
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos		677,24
Gastos de Instalación		15.120,15
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)		1.065,59
Impuestos, Contribuciones y Otros		158,38
Operaciones Administrativas, de Consultoría Similares		2.430,69
Gastos varios		75,70
Servicios Públicos		4.802,41
Otros Gastos de bienes		3.985,44
Alícuotas de Mantenimiento		3.863,44
Otros Gastos Financieros y otros no operacionales		479,88
Iva que se carga al gasto		2.819,87
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS		<u>184.223,50</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>12.283,02</u>
(15%) Participación a Trabajadores		1.842,45
UTILIDAD GRAVABLE		10440,57
Impuesto Causado		2.296,92
Reserva Legal		814,36
UTILIDAD LIQUIDA		<u>7.329,28</u>

LIBRERÍA CRISTIANA GENESIS LIBCG S.A.**ANEXO. 3.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en miles de U.S. dólares)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		196.083,68
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-99.669,67
Pagos a y por cuenta de los empleados		-25.980,95
Otros pagos por actividades de operación		-58.572,88
Pagos de Activos Intangibles		-3.728,00
Otras entradas y salidas de efectivo		- 968,36
Pagos de prestamos		<u>0,00</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de Operación		8.132,18
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento de activos financieros		
Precio de venta de propiedades de inversión		<u>0,00</u>
Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo		0,00
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Pagos de prestamos		0,00
Financiación por préstamos a largo plazo		0,00
Aporte en efectivo por aumento de capital		0,00
Otras entradas (salidas) efectivo		<u>-968,36</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión		7.163,82
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes del efectivo		00,00
Saldos al comienzo del año		<u>00,00</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO		<u>7.163,82</u>