

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

**1. Información general**

LAGOSBOOKS S. A.; fue constituida el 12 de Enero del 2010 en la ciudad de Samborondón, Provincia del Guayas, bajo las leyes de la República del Ecuador.

Tiene por objeto social la edición de periódicos, revistas, libros y publicaciones de contenido técnico o general; así mismo la venta al por mayor y menor de productos alimenticios, bebidas alcohólica y no alcohólicas en cafetería.

**2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

**3. Resumen de las principales políticas contables**

**3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06 Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF son el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicios. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo a las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de en el futuro de dicha estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio.

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

**3.2. Hipótesis de negocio en marcha**

Los estados financieros están preparados bajo hipótesis que la entidad continuará operando.

**3.3. Registro contable y moneda de presentación**

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

**3.4. Contingencias**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

**3.5. Impuesto a la renta causado**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitida por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengen con base al impuesto por pagar exigible.

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

### **3.6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como caja y bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libre disponibilidad.

### **3.7. Inventarios**

El inventario de alimentos, bebidas están valorizados al costo de mercado; se trata de mercadería de consumo inmediato los mismos que cumplen con los requisitos del Ministerio de Salud Pública.

Tenemos inventario de libros en firme y en consignación los mismos que también están valorizados al costo del mercado.

### **3.8. Propiedades, plantas y equipos**

Las propiedades, plantas y equipos se registran y se presentan netos de su depreciación acumulada.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada bajo el método de línea recta, linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango
Maquinarias y equipos de cocina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos de audio	10 años

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

**3.9. Deterioro de Activos No Corrientes**

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se procederá al respectivo registro.

**3.10. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos y medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

**4. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>		<b>1-Ene-11</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>31-Dic-12</b>
Caja General	U.S.\$	2.108	4.855	5.383
Caja Chica		200	400	392
Banco		-	-	1.275
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>2.308</b>	<b>5.255</b>	<b>7.050</b>

El fondo de caja general corresponde a las ventas de los últimos días del año que se depositaron el primer día hábil del mes siguiente.

En el año 2011 el saldo de la cuenta bancaria terminó contablemente sobreregirada; por lo tanto se lo presentó como cuentas por pagar.

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

**5. Cuentas por Cobrar**

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>1-Ene-11</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>31-Dic-12</b>
Clientes	U.S.\$	446	2.791	8.664
Tarjeta de Créditos		3.178	7.237	9.085
Empleados		-	610	7.815
Otros		39.339	102.010	888
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>42.963</b>	<b>112.648</b>	<b>26.452</b>

El saldo de las cuentas por cobrar clientes está debidamente respaldado con comprobantes de ventas.

Los montos cobrados con tarjetas de crédito se convierten en efectivo en un tiempo máximo de 48 horas y son acreditadas a la cuenta bancaria de la compañía.

**6. Inventarios**

El detalle de inventarios es el siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>1-Ene-11</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>31-Dic-12</b>
Alimentos	U.S.\$	7.234	3.512	5.843
Bebidas		-	3.419	4.212
Libros		18.614	36.904	27.431
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>25.848</b>	<b>43.835</b>	<b>37.486</b>

El inventario de alimentos, bebidas y libros está valorizado al costo del mercado.

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

**7. Otros Activos No Corrientes**

El saldo de otros activos es el siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>1-Ene-11</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>31-Dic-12</b>
Menaje	U.S.\$	17.261	30.299	32.157
Suministros		11.104	14.929	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>28.365</b>	<b>45.228</b>	<b>32.157</b>

En el año 2012 el saldo de los suministros fueron dados de baja y registrado contra resultado del ejercicio económico.

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

**8. Propiedades, Plantas y Equipos**

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos al 31 de Diciembre del 2012, es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldo al</b>		<b>Transferencias</b>		<b>Saldo al 31-dic-12</b>
	<b>31-dic-11</b>	<b>Adquisiciones</b>	<b>Bajas/Ventas</b>		
<b><u>COSTO</u></b>					
Instalaciones	173.390				173.390
Maquinarias y Equipos de Cocina	48.642	990			49.632
Muebles y Enseres	90.012				90.012
Equipos de Computación	17.654	5.133			22.787
Equipos de Oficina y Audio	9.104				9.104
<b>Subtotal</b>	<b>338.802</b>	<b>6.123</b>		<b>-</b>	<b>344.925</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>					
Instalaciones	17.339	17.338			34.677
Maquinarias y Equipos de Cocina	4.864	4.862			9.726
Muebles y Enseres	9.001	8.688			17.689
Equipos de Computación	5.885	6.018			11.903
Equipos de Oficina y Audio	910	910			1.820
<b>Subtotal</b>	<b>37.999</b>	<b>37.816</b>		<b>-</b>	<b>75.815</b>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>300.803</b>	<b>-31.693</b>	<b>-</b>	<b>269.110</b>

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta.

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

**9. Cuentas por Pagar**

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>1-Ene-11</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>31-Dic-12</b>
Proveedores	U.S.\$	45.786	17.934	38.710
IESS		4.287	5.088	5.231
Sobregiro		-	8.057	-
Otros		500	8.468	1.904
Empleados		<u>2.877</u>	<u>5.850</u>	<u>5.639</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>53.450</u></b>	<b><u>45.397</u></b>	<b><u>51.484</u></b>

Las cuentas por pagar a Empleados corresponde el 10% de Servicio y Propina que los clientes cancela en la factura; la misma que se distribuye entre los empleados del local.

**10. Beneficios Sociales por Pagar**

Los beneficios sociales se provisionan mensualmente de acuerdo al periodo de cálculo que indica en el Código de Trabajo.

<b>Concepto</b>		<b>1-Ene-11</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>31-Dic-12</b>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	1.463	1.306	1.820
Décimo cuarto sueldo		953	4.216	7.219
Vacaciones		1.975	3.527	13.589
Desahucio		-	-	2.311
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>4.391</u></b>	<b><u>9.049</u></b>	<b><u>24.939</u></b>

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

**11. Impuestos por Pagar**

El detalle al cierre del ejercicio económico es la siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>1-Ene-11</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>31-Dic-12</b>
Retenciones de Renta	U.S.\$	625	1.205	8.802
IVA por Pagar		-	3.424	3.780
Retenciones del IVA		<u>828</u>	<u>391</u>	<u>504</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>1.453</u></b>	<b><u>5.020</u></b>	<b><u>13.086</u></b>

Al cierre del ejercicio económico 2012 los saldos de los impuestos fiscales se presentan de acuerdo a la última declaración del año.

**12. Cuentas por Pagar Accionistas a Largo Plazo**

El detalle de la cuenta por pagar a largo plazo es la siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>1-Ene-11</b>	<b>31-Dic-11</b>	<b>31-Dic-12</b>
Accionistas	U.S.\$	516.250	426.100	372.336
Jubilación Patronal		-	-	3.068
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>516.250</u></b>	<b><u>426.100</u></b>	<b><u>375.404</u></b>

La disminución del saldo de la cuenta por pagar accionistas se debe a la aportación que hizo el accionista en Octubre del 2012 para futuro aumento de capital.

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2011-2012**

### **13. Capital Social**

El capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

<b>Accionistas</b>	<b>No. Acciones</b>	<b>%</b>	<b>Valor por Acción \$</b>	<b>Total US \$</b>
TALUM S. A.	799	99,875%	1,00	799,00
PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S.A.	1	0,125%	1,00	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>100,00%</b>		<b>800,00</b>

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad Ecuatoriana.

### **14. Aportación Para Futuro Aumento de Capital**

Los accionistas mediante acta realizaron aportación, el mismo compensará la pérdida del ejercicio económico 2012.

**Sr. Fabián Encarnación A.  
CONTADOR GENERAL**