

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

**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 venta de comidas, de bebidas alcohólicas y no alcohólicas y actividades de edición de periódicos, revistas y publicaciones periódicas de contenido técnico o general.

**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 2018**

**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 sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

**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 y 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.

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

**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:

<b>Categoría</b>	<b>Rango</b>
Maquinarias y equipos de cocina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos de audio	10 años

**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>31-Dic-18</b>	<b>31-Dic-17</b>
Caja General	U.S.\$	-	-----
Caja Chica		-	-----
Banco		124,55	-----
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>124.55</b>	<b>0.00</b>

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

**5. Cuentas por Cobrar**

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>31-Dic-18</b>	<b>31-Dic-17</b>
Cientes Relacionados	U.S.\$	-	-
Cientes No Relacionados		7,104.74	11,539.29
Tarjeta de Créditos		-	-
Empleados		-	-
Otros		139.46	139.46
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>7,244.20</u></b>	<b><u>11,678.75</u></b>

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

**6. Inventarios**

El detalle de inventarios es el siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>31-Dic-18</b>	<b>31-Dic-17</b>
Libros	U.S.\$	13,138.60	13,138.60
Alimentos	U.S.\$	-	-
Bebidas		-	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>13,138.60</u></b>	<b><u>13,138.60</u></b>

Los inventarios están valorizados al costo del mercado.

**7. Impuestos corrientes**

El detalle de impuestos corrientes es el siguiente:

<b>Concepto</b>		<b>31-Dic-18</b>	<b>31-Dic-17</b>
Retención en la fuente	U.S.\$	2,717.50	2,698.00
Crédito tributario Iva		128.20	148.83
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>2,845.70</u></b>	<b><u>2,846.83</u></b>

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

**8. Propiedades, Plantas y Equipos**

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos al 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

Cuentas	Saldo al	Transferencias		Saldo al
	31-dic-18	Adquisiciones	Bajas/Ventas	31-dic-17
<b>COSTO</b>				
Instalaciones	173,388.91			173,388.91
Maquinarias y Equipos de Cocina	87,523.00			87,523.00
Muebles y Enseres	117,479.48			117,479.48
Equipos de Computación			-1,646.14	1,646.14
Equipos de Oficina y Audio			-9,879.71	9,879.71
<b>Subtotal</b>	<b>378,391.39</b>		<b>-11,525.85</b>	<b>389,917.24</b>
<b>DEPRECIACION</b>				
Instalaciones	-90,740.30			-90,740.30
Maquinarias y Equipos de Cocina	-32,445.17			-32,445.17
Muebles y Enseres	-52,920.15			-52,920.15
Equipos de Computación			837.83	-837.83
Equipos de Oficina y Audio			4,918.50	-4,918.50
<b>Subtotal</b>	<b>-176,105.62</b>		<b>5,756.33</b>	<b>-181,861.95</b>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 202,285.77</b>			<b>208,055.29</b>

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta.

**9. Cuentas por Pagar**

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Concepto		31-Dic-18	31-Dic-17
Proveedores Locales	U.S.\$	47,895.29	77,002.54
Sobregiros Bancarios	U.S.\$	-	17,061.21
IESS		-	3,078.00
Otros		-	110.02
Empleados		-	293.81
Anticipo de Clientes		7,560.43	7,560.43
Caja Chica por Pagar		-	-
Nomina por Pagar			1,497.59
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>55,455.72</b>	<b>106,603.60</b>

**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

**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>31-Dic-18</b>	<b>31-Dic-17</b>
<b>CORTO PLAZO</b>			
Décimo tercer sueldo	U.S.\$	-	88.43
Décimo cuarto sueldo		-	76.25
Vacaciones		-	44.21
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>-</b>	<b>208.89</b>

**11. Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

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

<b>Concepto</b>		<b>31-Dic-18</b>	<b>31-Dic-17</b>
Talum S.A.	U.S.\$	761,181.63	744,805.63
Proyectos Inmobiliarios Batan S.A		4,000.00	4,000.00
Winelago S.A.		20,085.08	20,085.08
Digarda S.A.		35,805.15	30,070.75
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>821,071.86</b>	<b>798,961.46</b>

La deuda con Talum, se originó por la inversión en equipos e instalaciones para el funcionamiento del Local

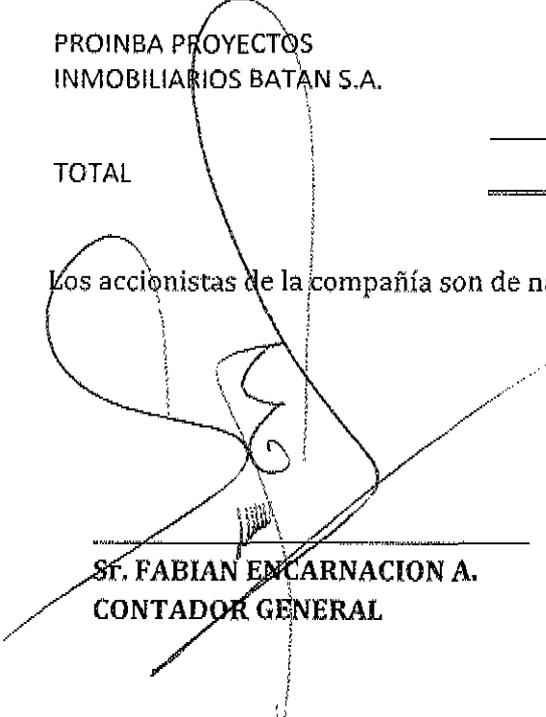
**LAGOSBOOKS S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Presentado en Miles U.S. \$**  
**Al 31 de Diciembre del 2018**

**12. 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.

  
\_\_\_\_\_  
**Sr. FABIAN ENCARNACION A.**  
**CONTADOR GENERAL**