



JAIME GALARZA DONOSO  
AUDITORES INDEPENDIENTES

## **LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA.**

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
E INFORME DE LOS AUDTORES INDEPENDIENTES**



JAIME GALARZA DONOSO  
AUDTORES INDEPENDIENTES

## DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE  
LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA .

### Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA., que comprenden el Balance General al 31 de diciembre de 2016; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los mencionados Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA. al 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el Patrimonio de los socios y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

### Fundamento de la opinión

2. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

3. La Administración de la compañía LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera, en acatamiento a los dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas sean éstas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Tales normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de errores significativos.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA., relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Somos independientes de LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

### **Informe sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios.**

5. *Nuestro informe adicional establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la opinión sobre la aplicación y pago de las contribuciones solidarias previstas en la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto de 16 de abril de 2016, de la compañía LIBRERÍA STUDIUM CIA.LTDA., al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.*

Marzo 15, de 2017



Dr. Jaime Galarza Donoso  
Registro SC – RNAE 225

**LIBRERÍA STUDIUM CIA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en dolares norteamericanos)

	Notas	Saldo al 31 Dic. 2016	Saldo al 31 Dic. 2015
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalente	4	17,511.47	200,921.45
Documentos y Cuentas por Cobrar	5	285,380.30	257,618.76
Provisión Incobrables		-2,509.27	-2,954.02
Otras Cuentas por Cobrar	6	21,284.95	9,347.20
Inventarios	7	2,458,136.70	2,425,108.23
Provisión por Deterioro de Inventarios		-15,340.60	-15,340.60
Importaciones en Tránsito	8	374,455.01	394,690.50
Pagos Anticipados	9	432,771.57	426,828.11
Activos por Impuestos Corrientes	10	69,084.47	69,849.87
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b><u>3,640,774.60</u></b>	<b><u>3,766,069.50</u></b>
Propiedad Planta Y Equipo neto	11	594,019.61	621,270.18
Activos financieros no corrientes	12	12,890.00	11,740.00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>4,247,684.21</u></b>	<b><u>4,399,079.68</u></b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por Pagar a Proveedores	13	1,577,339.85	1,901,621.62
Obligac. Con Instituciones Financieras	14	289,948.80	327,736.10
Beneficios Sociales	15	28,149.08	25,226.63
Impuestos por Pagar	16	92,233.58	73,035.78
Beneficios de Ley a empleados	17	121,504.81	85,968.11
Anticipo de Clientes	18	9,497.74	17,955.55
Provisiones	19	566,734.66	477,013.73
Otros Pasivos Corrientes	20	343,836.44	145,457.10
Dividendos por Pagar	21	37,032.51	69,089.95
Otros Pasivos no Corrientes	22	121,060.07	226,838.41
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>3,187,337.54</u></b>	<b><u>3,349,942.98</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	23	120,000.00	53,000.00
Aporte Futura Capitalización	24	0.00	124,000.00
Reserva Legal	25	26,500.00	26,500.00
Reserva Facultativa	25	761,312.10	751,247.91
Resultados Acum.Adopción NIIF		-113,448.69	-113,448.69
Utilidad o Pérdida Ejercicio Corriente		265,983.26	207,837.48
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1,060,346.67</u></b>	<b><u>1,049,136.70</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>4,247,684.21</u></b>	<b><u>4,399,079.68</u></b>



**LIBRERIA STUDIUM  
CIA. LTDA.**

Emma L. Chiriboga S.  
GERENTE

  
Edith García  
CONTADOR

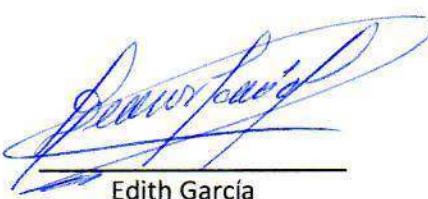
**LIBRERÍA STUDIUM CIA LTDA**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
(Expresado en dólares norteamericanos)

	Notas	Saldo al 31 Dic. 2016	Saldo al 31 Dic. 2015
Ingreso por Venta de Mercaderías	26	8,450,608.35	8,040,800.56
Costo de Ventas	27	-5,280,400.65	-4,999,373.18
Utilida Bruta en Ventas		3,170,207.70	3,041,427.38
 <b>Gastos de Operación</b>			
Gastos de Ventas y Administración	28	2,770,049.32	2,733,549.17
Utilidad Operacional		400,158.38	307,878.21
Otros Ingresos (gastos) netos		6,677.02	5,602.15
 <b>Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores</b>		406,835.40	313,480.36
Participación de Trabajadores		-61,025.31	-47,022.06
 <b>Utilidad (pérdida) antes de Impuestos</b>		345,810.09	266,458.30
 <b>Impuesto a las Ganancias</b>			
Impuesto a la Renta Causado		-79,826.83	-58,620.82
		265,983.26	207,837.48



LIBRERIA STUDIUM  
CIA. LTDA.

  
Emma L. Chiriboga S.  
GERENTE

  
Edith García  
CONTADOR