

NOTAS EXPLICATIVAS SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

DILIBROS S.A.

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

DILIBROS S.A. fue constituida el 16 de Mayo de 1989 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador.

Su inscripción tuvo lugar en el Registro Mercantil de Guayaquil, el día 09 de Noviembre de 1990

Su actividad económica Venta al por mayor y menor de Libros y Revistas.

La compañía tiene su domicilio fiscal en Guayaquil, en José Mascote #210 entre Manuel Galecio y Alejo Lascano.

Tiene asignado el RUC #0991329692001

El número de expediente asignado por la Superintendencia de Compañías para DILIBROS S.A. es el 59631

La compañía se inició con un Capital Autorizado CUATRO MIL DOLARES y un Capital Suscrito de DOS MIL DOLARES, dividido en DOS MIL acciones ordinarias y nominativas de UN DOLAR cada una, de conformidad con los términos constantes de la referida escritura pública.

La moneda funcional es el dólar.

OPERACIONES AÑO 2018

Durante el año 2018, DILIBROS S.A. Se desempeña en las actividades de la compra y venta de libros y revistas.

Se efectúan gastos por mantenimiento y reparaciones de la propiedad.

La propiedad de la Compañía se deprecia en su totalidad por el año 2018

A finales del 2018 se hace un abono al pasivo que mantiene la empresa por cuentas por pagar diversas. Este pago proviene de los ingresos que han sido generados por el arriendo de dicho inmueble

Para el nuevo periodo 2019 existe suficiente certeza sobre las proyecciones económicas nacionales.

POLITICAS CONTABLES DE DILIBROS S.A.

Base para presentación:

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en Marzo del 2000.

Los Registros Contables son presentados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

Basados en este instructivo, a continuación resumimos lo elaborado en los estados financieros de la compañía:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2018, DILIBROS S.A. refleja activos por un valor de \$489.00 dentro de cuyo rubro están valores en efectivo lo cual conforma la cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO por un valor de \$326.00. Además existen en el ACTIVO, \$163.00 en CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R).

El rubro de Propiedades, Planta y Equipo; con la consecuente deducción de la Depreciación Acumulada total, tiene un valor de \$33000.00

Los Pasivos de la Compañía ascienden a un valor de \$25,763.45, cuyos rubros lo conforman la Cuenta por Pagar Diversas relacionadas con un valor de \$25,586.00 se registra también un valor de \$177.45 que al final del 2018 queda por pagar por concepto del 15% de la utilidades a los empleados de la Compañía.

Finalmente su Patrimonio refleja un Capital Social de \$2,000.00 sumados a valores por Reservas Legal y Facultativa por \$ 439.00 y \$ 4,281.00 y la Utilidad \$ 1005.55 que se ha generado a lo largo del 2018, totalizando \$7725.55

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

A lo largo del año 2018 la compañía se nutre por ingresos de arriendo. Estos ingresos se clasifican como: PRESTACION DE SERVICIOS

En los egresos, se generan GASTOS por MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.

Adicionalmente se considera los Gastos por depreciación de Propiedades, Planta y Equipo.

Al final del año queda una Ganancia de \$1183.00 lo cual genera un 15% de participación a empleados por un valor de \$177.45.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Según NIIF los ingresos y desembolsos en efectivo en el Flujo se dividen en actividades operativas, de inversión y de financiación.

Dentro del flujo de efectivo por actividades de operación normal de la empresa, hemos ubicado los ingresos, dentro del código 95010105 denominada OTROS COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Existen también desembolsos en efectivo por actividades de operación, dentro de los códigos 950107 y 950108 que corresponden a OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y GASTOS DE MANTENIMIENTO Y OTROS PAGOS EN EFECTIVO.

Existe además un desembolso por abono a CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS, que se ha ubicado dentro del código 950305

Al final del periodo obtenemos un saldo efectivo de \$326.00

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Comenzamos el año 2018 con el registro de \$2000.00 de CAPITAL más Reservas y Utilidades del 2017 que nos dan un total de \$6,906.00

A fin de año el Patrimonio se compone del Capital Social \$2,000.00, Reserva Legal \$439.00, Reserva Facultativa \$4,281.00 y una Utilidad \$1005.55, dando un total de \$7,725.55

EVENTOS PROXIMOS Y PROYECCIONES:

Para el año 2019, DILIBROS S.A. no ha planificado adquisiciones de propiedades ni de activos significativos.

Continuara posiblemente a lo largo del año con el mismo canon de arrendamiento que se ha mantenido en el 2018.

La compañía proyecta realizar pequeñas adecuaciones en el inmueble alquilado para mantenerlo adecuadamente.

Para concluir, la Junta General de Socios de DILIBROS S.A. aprobó los balances de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.