

**LEADER READING LEEA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2016**  
**(Expresado en Dólares de Estados Unidos de América)**

**ENTE ECONOMICO.-** La Compañía Leader Reading LEEA S.A. tiene como Actividad Principal la Venta al por Mayor y Menor de Libros, Revistas, Actividades de Enseñanza de Inglés y como Actividad Secundaria la Venta al por Mayor y Menor de Equipo Informático; con número de RUC 0992952873001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas están establecidas en la ciudad de Guayaquil Cda. Kennedy Norte calle Víctor Hugo Sicouret número solar 7 manzana 120 intersección Av. Orrantía

**Nota 1.- Principales Políticas y Prácticas Contables.-** Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la IASB Internacional Accounting Standards Board (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales Políticas y Prácticas Contables que la Entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** La Compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las Cuentas son registradas a su Valor Nominal y están referidas a las facturas emitidas por los clientes.

También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las Cuentas por Cobrar a la fecha de cierre.

**Inventarios.-** Los Inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Las Propiedades Plantas y Equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al Estado de Resultado. La Depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el Método de Línea Recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10 % anual; Vehículos al 20 % anual; Equipos de Computación al 33,33 % anual.

**Seguros y Pagos por Anticipado.-** Los Pagos o Servicios por Anticipados se registrarán en el Activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el Estado de Resultado la parte proporcional de su período.

**Reconocimiento de los Ingresos.-** Los Ingresos de la Compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la Compañía.

**Reconocimiento de los Gastos.-** La Compañía reconoce sus Gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

## Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Todas las Partidas relacionadas con el Efectivo y Equivalentes del Efectivo fueron conciliadas al 31 de Diciembre del 2016.

Cuentas	Saldos
Caja	14.200,00
Caja Chica	200,00
Bancos	-1.378,88
<b>Total</b>	<b>13.021,12</b>

## Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cientes Locales	181.347,94
<b>Total</b>	<b>181.347,94</b>

## Nota 4.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	3.814,74
<b>Total</b>	<b>3.814,74</b>

## Nota 5.- Crédito Tributario ISD

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por ISD	1.990,50
<b>Total</b>	<b>1.990,50</b>

## Nota 6.- Crédito Tributario IVA

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario por Retenciones IVA	12.818,72
<b>Total</b>	<b>12.818,72</b>

**Nota 7.- Crédito Tributario al Impuesto a la Renta**

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Tributario Renta del Ejercicio	1.174,46
<b>Total</b>	<b>1.174,46</b>

**Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo**

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

DESCRIPCION	TERRENOS	MUEBLES Y ENSERES	VEHICULOS	EQ. OFICINA	EQ. COMPUTACION	MAQUINARIA	INSTALACIONES	TOTAL
01-ene-16	-	-	-	-	-	-	-	-
Revaluación	-	-	-	-	-	-	-	-
Adiciones	-	3.391,79	-	4.601,70	350,57	-	1.223,22	9.567,27
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
Rectificaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>31-dic-16</b>		<b>3.391,79</b>		<b>4.601,70</b>	<b>350,57</b>		<b>1.223,22</b>	<b>9.567,27</b>
Retiros / Vtas	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Depreciación acum.	-	329,73	-	353,12	107,65	-	108,73	899,23
31-dic-16	-	329,73	-	353,12	107,65	-	108,73	899,23
<b>Neto en Libros</b>	<b>-</b>	<b>3.062,06</b>	<b>-</b>	<b>4.248,58</b>	<b>242,92</b>	<b>-</b>	<b>1.114,49</b>	<b>8.668,04</b>

**Nota 9.- Otros Activos no Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otros Activos no Corrientes	2.800,00
<b>Total</b>	<b>2.800,00</b>

**Nota 10.- Pasivos Financieros**

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	169.920,52
<b>Total</b>	<b>169.920,52</b>

### Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Otros Pasivos corrientes Locales	9.527,84
<b>Subtotal</b>	<b>9.527,84</b>

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Cuentas Instituciones del Estado</b>	<b>Saldos</b>
Obligaciones Patronales (IEES)	21.904,33
Impuesto a la Renta por Pagar (SRI)	1.599,90
<b>Subtotal</b>	<b>23.504,23</b>

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Beneficios a Empleados</b>	<b>Saldos</b>
Participación Trabajadores	1.283,34
<b>Subtotal</b>	<b>1.283,34</b>

### Nota 12.- Capital

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Capital Social	800,00
Aporte a Futuras Capitalizaciones (Aumento de Capital)	14.200,00
Reserva Legal	727,23
<b>Total</b>	<b>15.727,23</b>

### Nota 13.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Resultado Ejercicio Actual	5.672,36
<b>Total</b>	<b>5.672,36</b>

**Nota 14.- Ingresos**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Ventas de Bienes y Servicios	473.906,60
Otros Ingresos	15,00
<b>Total</b>	<b>473.921,60</b>

**Nota 15.- Costo de Ventas**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario Inicial	-
(+) Compras	-
(+) Importaciones	5.379,65
(-) Inventario final	3.814,74
<b>Total</b>	<b>1.564,91</b>

**Nota 16.- Gastos Administrativos**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

**Sueldos y Beneficios Sociales**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Sueldos y Salarios	100.451,42
Décimo Tercero	6.627,14
Décimo Cuarto	4.810,41
Aporte a la Seguridad Social	12.205,28
<b>Total</b>	<b>124.094,25</b>

**Honorarios Profesionales**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Honorarios Ing. Angel Cruz	3.777,74
Honorarios Temporales Tutoría	2.753,60
<b>Total</b>	<b>6.531,34</b>

**Mantenimiento y Reparaciones**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Servicios de Mantenimiento e Instalaciones	2.924,13
<b>Total</b>	<b>2.924,13</b>

**Servicios Públicos**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Cnt EP	14.532,42
Cnel EP	1.088,42
<b>Total</b>	<b>15.620,84</b>

**Impuestos, Contribuciones y otros**

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Tasas Patentes y Permisos	6.839,56
Imp. y Contribuciones	438,12
SRI Intereses y multas	1.038,79
SRI Contrib. Solidaria sobre Remuneraciones	79,65
IESS Intereses y multas	154,76
<b>Total</b>	<b>8.550,88</b>

**Depreciaciones**

Muebles de Oficina	329,73
Equipos de Oficina	353,12
Equipos de Cómputo	107,65
Instalaciones	108,73
<b>Total</b>	<b>899,23</b>

**Otros Gastos Administrativos**

Promoción y Publicidad	80.072,95
Consumo de Combustibles	490,93
Gastos de Viaje	21.384,49
Gastos de Gestión	21.073,08
Arrendamientos	18.260,88
Suministros de Oficina	1.707,30
Suministros Material Didáctico	11.860,86
Instalación, Organización y similares	42.977,62
IVA que se carga al Costo o Gasto	18.722,77
Otros Gastos	82.963,71
<b>Total</b>	<b>299.514,59</b>

**Nota 17.- Gastos de Ventas**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

**Gastos de Ventas**

Cuentas	Saldos
Datafast	790,00
<b>Total</b>	<b>790,00</b>

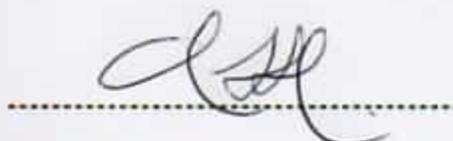
**Nota 18.- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Costos de Transacción Comisiones, Bancarios, tasas entre otros	4.875,84
<b>Total</b>	<b>4.875,84</b>



Sr. Danilo Moreno Rojas  
Gerente  
CC. 0924289416



Ing. Angel Cruz Moscoso  
Contador  
CC. 0907433643