

LEADER READING LEEA S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2017
(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 y como Sucursal en la ciudad de Machala Cda. Las Brisas Calle 25 d Junio Km. ½ Vía Pasaje frente a la Piazza.

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 registraran en el Activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el Estado de Resultado la parte proporcional de su periodo.

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 2017.

| Cuentas | Saldos |
|----------------------|-----------------|
| Caja Chica Guayaquil | 200,00 |
| Caja Chica Machala | 100,00 |
| Banco Pichincha | 4.220,63 |
| Banco Internacional | 154,02 |
| Total | 4.674,65 |

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|-----------------|-------------------|
| Cientes Locales | 135.812,14 |
| Total | 135.812,14 |

Nota 4.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|--------------------|-------------|
| Producto Terminado | 0,00 |
| Total | 0,00 |

Nota 5.- Crédito Tributario ISD

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|----------------------------|-------------|
| Crédito Tributario por ISD | 0,00 |
| Total | 0,00 |

Nota 6.- Crédito Tributario IVA

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|--|------------------|
| Crédito Tributario por Retenciones IVA | 12.417,80 |
| Total | 12.417,80 |

Nota 7.- Crédito Tributario al Impuesto a la Renta

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|--|-----------------|
| Crédito Tributario Renta del Ejercicio | 2.573,61 |
| Total | 2.573,61 |

Nota 8.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| DESCRIPCION | TERRENOS | MUEBLES Y ENSERES | VEHICULOS | EQ. OFICINA | EQ. COMPUTACION | MAQUINARIA | INSTALACIONES | TOTAL |
|------------------------|----------|-------------------|-----------|-----------------|-----------------|------------|-----------------|------------------|
| 01-ene-17 | - | 3.391,79 | - | 4.601,70 | 350,57 | - | 1.223,22 | 9.567,27 |
| Revaluación | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Adiciones | - | 1.290,19 | - | 650,36 | - | - | 401,78 | 2.342,33 |
| Retiros / Vtas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Rectificaciones | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31-dic-17 | | 4.681,98 | | 5.252,06 | 350,57 | | 1.625,00 | 11.909,61 |
| | | | | | | | | |
| Retiros / Vtas | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (-) Depreciación acum. | - | 627,99 | - | 838,06 | 223,34 | - | 454,85 | 2.144,25 |
| 31-dic-17 | - | 627,99 | - | 838,06 | 223,34 | - | 454,85 | 2.144,25 |
| Neto en Libros | | 4.053,99 | | 4.414,00 | 127,23 | | 1.170,15 | 9.765,36 |

Nota 9.- Otros Activos no Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|-----------------------------|-----------------|
| Otros Activos no Corrientes | 4.200,00 |
| Total | 4.200,00 |

Nota 10.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|---------------------|-----------------|
| Proveedores Locales | 2.894,00 |
| Total | 2.894,00 |

Nota 11.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|----------------------------------|------------------|
| Otros Pasivos Corrientes Locales | 26.218,11 |
| Subtotal | 26.218,11 |

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas Instituciones del Estado | Saldos |
|---|------------------|
| Obligaciones Patronales (IEES) | 11.857,09 |
| Impuesto a la Renta por Pagar (SRI) | 8.317,16 |
| Subtotal | 20.174,25 |

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Beneficios a Empleados | Saldos |
|-------------------------------|-----------------|
| Participación Trabajadores | 6.671,52 |
| Subtotal | 6.671,52 |

Nota 12.- Capital

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|----------------|------------------|
| Capital Social | 15.000,00 |
| Reserva Legal | 4.507,76 |
| Total | 19.507,76 |

Nota 13.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|----------------------------------|------------------|
| Resultado Ejercicio Actual | 29.488,12 |
| Resultados Ejercicios Anteriores | 5.672,36 |
| Total | 35.160,48 |

Nota 14.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|------------------------------|-------------------|
| Ventas de Bienes y Servicios | 579.814,44 |
| Otros Ingresos | 0,00 |
| Total | 579.814,44 |

Nota 15.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|----------------------|------------------|
| Inventario Inicial | 3.814,74 |
| (+) Compras | 19.809,05 |
| (+) Importaciones | 0,00 |
| (-) Inventario final | 0,00 |
| Total | 23.623,79 |

Nota 16.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

| Cuentas | Saldos |
|------------------------------|-------------------|
| Sueldos y Salarios | 157.853,47 |
| Décimo Tercero | 12.512,76 |
| Décimo Cuarto | 4.810,41 |
| Aporte a la Seguridad Social | 19.111,97 |
| Total | 194.286,61 |

Honorarios Profesionales

| Cuentas | Saldos |
|----------------------------|-----------------|
| Honorarios Ing. Angel Cruz | 5.111,06 |
| Total | 5.111,06 |

Mantenimiento y Reparaciones

| Cuentas | Saldos |
|--|-----------------|
| Servicios de Mantenimiento e Instalaciones | 1.135,50 |
| Total | 1.135,50 |

Servicios Públicos

| Cuentas | Saldos |
|--------------|-----------------|
| Cnt EP | 5.388,47 |
| Cnel EP | 1.463,60 |
| Interagua | 39,47 |
| Total | 6.891,54 |

Impuestos, Contribuciones y otros

| Cuentas | Saldos |
|---------------------------|-----------------|
| Tasas Patentes y Permisos | 0,00 |
| Imp. y Contribuciones | 0,00 |
| SRI Intereses y multas | 1.829,34 |
| IESS Intereses y multas | 0,00 |
| Total | 1.829,34 |

Depreciaciones

| | |
|--------------------|-----------------|
| Muebles de Oficina | 627,99 |
| Equipos de Oficina | 838,06 |
| Equipos de Cómputo | 223,34 |
| Instalaciones | 454,85 |
| Total | 2.144,25 |

Otros Gastos Administrativos

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| Promoción y Publicidad | 38.853,64 |
| Consumo de Combustibles | 982,40 |
| Gastos de Viaje | 9.569,88 |
| Gastos de Gestión | 580,68 |
| Arrendamientos | 20.510,88 |
| Suministros de Oficina | 4.299,79 |
| Instalación, Organización y similares | 3.800,35 |
| IVA que se carga al Costo o Gasto | 11.790,80 |
| Otros Gastos | 63.360,04 |
| Total | 153.748,46 |

Nota 17.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Gastos de Ventas

| Cuentas | Saldos |
|----------------|---------------|
| Datafast | 888,50 |
| Total | 888,50 |

Nota 18.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

| Cuentas | Saldos |
|--|-----------------|
| Costos de Transacción Comisiones, Bancarios, tasas entre otros | 4.810,24 |
| Total | 4.810,24 |



Sr. Danilo Moreno Rojas
Gerente
CC. 0924289416



Ing. Angel Cruz Moscoso
Contador
CC. 0907433643