

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre de 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

La Empresa se constituyó el 12 de Febrero del 2016, bajo la Denominación de **BOOKSTORE M&M BKST S.A.** con número de R.U.C. 0992958073001.

La actividad económica principal de la compañía es la venta al por menor de libros, artículo de papelería y oficina.

La Institución está administrada por el Presidente y Gerente General. Son atribuciones del Gerente General y Presidente ejercer individualmente la representación legal, judicial y extrajudicial de la Institución.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Bases Fundamentales

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad.

c) Propiedades, Planta y Equipos

Los activos fijos se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: 20% vehículos, 10% muebles y enseres, 33% equipos de computación.

d) Reconocimiento de los ingresos

BOOKSTORE M&M BKST S.A. maneja los ingresos, por el principio contable de Realización de los Hechos Económicos en el que se establece que los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil.

Los ingresos provienen de su actividad principal (venta al por menor de libros)

e) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros Contables de la Empresa se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

NOTA 3.- CAJA – BANCOS

La cuenta Caja-Bancos al 31 de Diciembre del 2016, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE Y EFFECTIVO: \$1,141.25

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de la cuenta es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	11,622.84
OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	11,622.84

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre del 2016 de la cuenta que conforma Propiedad planta y equipo se exponen a continuación:

ACTIVOS NO CORRIENTES	2,686.70
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,720.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	(1,033.30)

NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE

Se registran las obligaciones a proveedores, prestaciones sociales, SRI por un monto de \$9,296.02

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR N/R	7,334.12
OTRAS NO RELACIONADAS	264,50
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,697.40

NOTA 7.- Patrimonio Neto

PATRIMONIO

El Patrimonio de la Compañía está constituido de la siguiente manera:

a) El capital autorizado de la Institución es de USD \$ 1.600,00 y el capital suscrito es de USD \$ 800,00, dividido en 800 acciones nominativas de un valor nominal de USD \$ 1.00 cada una.

PATRIMONIO NETO	6,154.77
CAPITAL	800
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	800
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5,354.77

La nómina de accionistas de la Institución presentada a la superintendencia de compañías, está conformada de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CASTRO ARIAS ANDRES STALIN	NATURAL	408	51%
PEREZ CORDOVA ANDREA ESTEFANIA	NATURAL	392	49%

RESULTADOS

La información del Estado de Resultado se presenta del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016

NOTA 8.- INGRESOS

Los Ingresos de la compañía son los siguientes

(Expresado en dólares)

VENTAS TARIFA DIFERENTE DE 0%	957,219.50
VENTAS TARIFA 0%	13,410.27

Actualmente BOOKSTORE M&M BKST S.A maneja los ingresos, por el principio contable de Realización de los Hechos Económicos en el que se establece que los resultados económicos deben computarse cuando sean realizados, o sea la utilidad se obtiene una vez ejecutada la operación mercantil.

NOTA 9.- COSTO DE VENTA

COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	912,027.95
--	-------------------

NOTA 10.- GASTOS GENERALES

La compañía en su primer año de operación registro Gastos por \$51,864.73.

NOTA 11.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2016 la Compañía registró Ingresos por ventas por US\$ 970,944.85 Gastos y Costos por US\$ 963,892.68 generando una Utilidad de US\$7,052.17

Elaborado por: Administración BOOKSTORE M&M BKST S.A