

BOOKS PREMIUM BOOKSPREMIUM CIA. LTDA.

NOTAS CONTABLES

ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019

ANALISIS DE LAS CUENTAS DE ACTIVO

1. Descripción del negocio y Entorno Económico

BOOKS PREMIUM BOOKSPREMIUM CIA. LTDA. "La Compañía" inicio sus actividades el 23 de julio de 2018 en la ciudad de Cuenca, en la República del Ecuador, su dirección actual es José Astudillo y Eduardo Crespo. Su actividad principal es la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE LIBROS DE TODO TIPO EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

Resumen de las principales políticas contables

a) Base de Presentación y medición -

Los registros contables que sirven de base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de conformidad con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) en cumplimiento a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

b) Activos financieros -

La compañía clasifica sus activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y dependiendo del propósito con el que se adquieren.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al cierre del periodo contable 2019, la compañía mantiene los saldos de:

Caja General	14.50
Fondo de Cambio	53.53
Banco Bolivariano	4595.97
Total	4664.00

Que corresponde a los valores recaudados por las actividades comerciales, la conciliación bancaria se ha realizado mensualmente.

4. Activos financieros

El saldo por cobrar a clientes es de \$ 1121.65, con una provisión de cuentas incobrables de \$1.13, la mayoría de ventas son al contado o con tarjeta de crédito.

Al 31 de Diciembre el saldo de Anticipo empleados es de \$10376.47 autorizado por gerencia que será cancelado en el año 2020

5. Inventarios

La cuenta de inventarios de mercadería tiene un valor de \$505.85

6. Pagos Anticipados

Se entregaron anticipos a proveedores y a otros acreedores por los siguientes valores

Anticipo Proveedores	22.29
Anticipo varios	25266.51

7. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a créditos tributarios por adquisiciones y por retenciones del período

Crédito Tributario Iva	4663.47
Retenciones 1% Renta	3.38
Retenciones 2% Renta	554.26

8. Activo no Corriente / Propiedad, Planta y Equipo

El detalle de activos fijos en el año 2019 es el siguiente:

Muebles y enseres	1700.89	
Dep. Acum. Muebles y Enseres		-170.04
Equipo de oficina	1294.57	
Dep. Acum. Equipo de Oficina		-160.13
Equipo de computación	5445.99	
Dep. Acum. Equipos Computac		-2458.3
Programa de computación	2500.00	
Dep. Acum. Programas de Corn		-69.44

ANALISIS DE LAS CUENTAS DE PASIVO

9. Pasivo Corriente

Está conformado por una cuenta por pagar de \$71234.54 las cuales se detallan a continuación:

Cuentas por pagar a proveedores No relacionadas	14211.92
Préstamo Bancario Bolivariano	17028.64
Cuentas por pagar a la Administración Tributaria	110.88
Otras cuentas por pagar	39883.10

10. Patrimonio de los Socios

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, el capital social de la Compañía está conformado por el capital suscrito **\$400,00**

Capital Social Cecilia Arias	200
Capital Social José Luis Alarcón	200

RESULTADOS

La empresa tiene una Utilidad acumulada de	24249.42
Una pérdida del año 2019 de	40623.67

11. CUENTAS DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Las cuentas de ingresos corresponden a la actividad comercial de la empresa por venta de libros.

Las cuentas de gastos y costos corresponden al desarrollo de la actividad productiva de la empresa BOOKS PREMIUM BOOKSPREMIUM CIA. LTDA.

Se debe indicar que las ventas en el año 2019 no cumplieron las expectativas de los socios, por lo que el resultado es negativo.

12. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2019 preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera se encuentran aprobados por parte la Junta General de Socios.

13. Eventos Subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2019, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,


CRA Gladys Ordóñez
REG. 24675