

NOTA EXPLICATIVA

CIA LECTORUNI S.A

Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

Activo y Equivalentes al Efectivo

Nota

Efectivo y equivalente
de efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2017
Efectivo en caja y bancos	(1) 2656.44	1580.40
	2656.44	1580.40

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

Cuentas comerciales a cobrar clientes

Nota

Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016	2017
Cuentas por cobrar relacionadas	(1) 4502.30	2560.20
	4502.30	2560.20

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a cuentas por cobrar clientes debido a que la cartera de clientes está en disminución.

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a facturas por venta de producto con crédito entre 30 y 180 días, sin interés. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la Compañía tiene clientes dispersos en la ciudad de Machala provincia del Oro.

Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza. Para ello se utilizó la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador.

Cuentas comerciales a pagar proveedores.

Nota

Cuentas por Pagar
Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2016	2017
Proveedores	(1)	3200.00	787.12
		3200.00	787.12

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a facturas por compra de producto con crédito entre 30 y 180 días, sin interés.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Cuentas Ingresos

Nota

VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2016	2017
VENTAS	(1)	216876.68	195180.00
		216876.68	195180.00

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a ventas realizadas a clientes empresas.

Cuentas Egresos

Nota

Costos y Egresos

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2016	2017
Egresos	(1)	216177.09	193775.50
		216177.09	193775.50

(1) Al 31 de diciembre de 2016 y 2017, corresponden a costos y egresos realizadas por la empresa.