

EMPRESA

ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad

ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA. Es una Compañía Constituida en el Ecuador. Su domicilio principal está ubicada en Quito calle Humberto Marín OE2-120 y Av. Real Audiencia.

La principal actividad de la Compañía es VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE LIBROS.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La fecha de aplicación de la Compañía es a partir del año 2013. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

4. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 22%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 25%.

D. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles de oficina	10	10.00%
Equipos de oficina	10	10.00%
Equipos de computación	3	33.00%
Vehículos	5	20.00%
Software	3	33.00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles
- Modelo de Revaluación para todos los bienes inmuebles

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Los activos en proceso de construcción o reparación su depreciación se iniciara cuando esté listo para su uso según lo determina la NIC 16.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

Efectivo/ Bancos	USD \$	209,51
Otras Cuentas y Documentos otras no relacionadas locales	USD \$	<u>365.977,58</u>
	\$	366.187,09

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta)	USD \$	<u>4.216,04</u>
	\$	4.216,04

7. INVENTARIO

El detalle al 31 de diciembre de 2018, es el siguiente

Inventario de suministros, herramientas, repuestos y	USD \$	<u>210.961,32</u>
Materiales (no para la construcción)	\$	210.961,32

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

La composición al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Anticipo Proveedores	USD \$	<u>95.575,09</u>
	\$	95.575,09

ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición la 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Instalaciones	USD	\$	7.373,17
Muebles y Enseres	USD	\$	6.817,31
(-) Depreciación Acumulada	USD	\$	<u>(1.965,38)</u>
		\$	12.225,10

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar relacionados Locales	USD	\$	630.939,32
		\$	<u>630.939,32</u>

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Otras Cuentas por pagar otras no relacionadas locales	USD	\$	42.724,54
Otras Obligaciones con instituciones financieras	USD	\$	<u>3.815,09</u>
		\$	46.539,63

12. PASIVOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Participación Trabajadores	USD \$	7.013,53
Obligaciones con el IESS	USD \$	1.700,02
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	USD \$	<u>1.179,11</u>
	\$	9.892,66

13. OTROS PASIVOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Otros Pasivos Corrientes	USD \$	<u>66.867,87</u>
	\$	66.867,87

ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

14. PASIVOS NO CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018, es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar no relacionadas locales	USD \$ 643.501,30
Otras cuentas y documentos por pagar locales	USD \$ 20.776,65
Otras Obligaciones con Instituciones financieras	<u>USD \$ 8.134,45</u>
	\$ 672.412,40

15. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800,00 participaciones de US \$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por participación y un derecho a los dividendos.

Aportes de Socios y Accionistas – Con respecto a los Aportes de Socios para futuras capitalizaciones al año 2018 se tiene un valor de USD 423.054,67

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad tenemos un valor de USD 640,00

Utilidades Acumuladas del Ejercicio Anterior – Con respecto a las Utilidades Acumuladas de años anteriores se tiene un valor de USD 67.639,69.

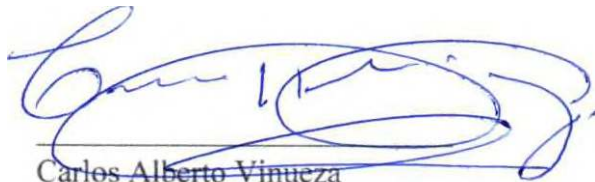
Utilidad del Ejercicio - Con respecto a las Utilidades del año corriente se tiene un valor de USD 32.257,04

14. RESULTADOS ACUMULADOS DE EJERCICIO

La compañía al 31 de diciembre de 2018, obtuvo Utilidad en el ejercicio de USD \$ 46.756,89 el detalle es el siguiente:

INGRESOS	USD	\$ 912.825,43
GASTOS	USD	<u>\$ 866.068,54</u>
TOTAL	USD	\$ 46.756,89

ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Carlos Alberto Vinueza', written over a horizontal line.

Carlos Alberto Vinueza
GERENTE GENERAL
ACADEMIA EDITORES CIA. LTDA.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Miguel Mendoza', written over a horizontal line.

Miguel Mendoza
CONTADOR GENERAL