Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La entidad **SOUL SEARCH PUBLICATION SO.SE.PUB. S.A** Fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 27 de agosto de 2002. El domicilio de su sede principal es la provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, Circunvalación sur 813 y Guayacanes - Higuera. Su actividad principal es la edición de revistas.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2015

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos se aplican de acuerdo a la normativa tributaria y son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de computación	33%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2015

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2015, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e inversiones publicadas en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que Aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014 conforme lo requieren las NIIF para PYMES.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2015

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dólares)	
Activos por Impuestos corrientes	10.007,05	10.662,34
Total:	10.007,05	10.662,34

Corresponde al crédito tributario de IVA por adquisición de bienes y servicios por un valor de US\$ 9,130.76 y retenciones recibidas de renta por un valor de US\$ 1,531.58.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-14</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>Bajas</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-15</u>
Muebles y Enseres	2.747,93	14.788,00		17.535,93
Maquinaria y Equipos	3.683,00			3.683,00
Equipo de Computacion y Software	5.070,65	2.550,00		7.620,65
Vehiculos	15.000,00	-	(15.000,00)	-
Total Costos	26.501,58	17.338,00	(15.000,00)	28.839,58
(-) Depreciacion Acum. Prop, planta y Eq	(9.654,60)	(6.468,33)		(16.122,93)
Total:	16.846,98	10.869,67	(15.000,00)	12.716,65

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dolares)	
Cuentas por pagar proveedores	33.088,44	23.866,54
Total:	33.088,44	23.866,54

SOUL SEARCH PUBLICATION SO.SE.PUB. S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2015

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dolares)	
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	-	3.235,02
Impuestos por pagar	2.863,47	3.941,46
Nomina y beneficios sociales por pagar	7.023,64	14.630,93
Participacion trabajadores por pagar		17,96
Total:	9.887,11	21.825,37

10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	(Expresado en US Dolares)	
Prestamos de accionistas	-	29.000,00
Expensas comunes por pagar	-	6.312,00
Total:	-	35.312,00

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Acciones %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Alvarado Espinel Carlos	Ecuador	40.00%	320	1.00	320.00
Febres Cordero Gallardo Nicolas	Ecuador	10.00%	80	1.00	80.00
Martinez Marin Ricardo	Ecuador	10.00%	80	1.00	80.00
Plaza Iturralde Gustavo Xavier	Ecuador	30.00%	240	1.00	240.00
Plaza Rosales Daniel Benjamin	Ecuador	10.00%	80	1.00	80.00
			800		800.00