



EDICIONES CABEZAS S.A. - EDICABSA

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

BASE DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

La Directiva es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros elaborados por su contador en base a las estimaciones relevantes hechas por su Directiva, los procedimientos de control interno establecidos en **EDICIONES CABEZAS S.A. EDICABSA**, garantizan la debida salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera administrativa; así como los controles financieros, contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados. Lo registrado en los libros de contabilidad corresponde exactamente a lo presentado en los estados financieros, los mismos que se encuentran en debida forma, de acuerdo a los **PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS** en base a las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)** y reflejan la situación financiera de la Compañía; normas que exigen que se apliquen a una auditoría en su desarrollo el mayor criterio ético y profesional cumpliendo con cada uno de sus artículos y cláusulas dependiendo en los casos que sean necesarios y que de esta manera se obtenga una conclusión con criterio razonable en los Estados Financieros, permitiendo realizar los correctivos pertinentes y justificativos sobre los resultados de carácter significativo para obtener certeza razonable si no contienen exposiciones erróneas o inexactas.

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El libro banco se concilia mensualmente a fin de determinar el saldo de la cuenta bancaria que mantiene la compañía en el sistema financiero local, en el año 2015 hubo una disminución de \$291.914,55 debido al pago de impuestos y multas por declaraciones tardías de los años 2012, 2013 y 2014 tanto en el SRI como al Municipio de Guayaquil y Cuerpo de Bomberos, los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso y presentan los siguiente saldos al 31 de diciembre de 2015:

Disponible			\$ 14.332,55	
Caja		\$ 13.455,47		
Caja General	\$ 13.355,47			
Caja Chica	\$ 100,00			
Bancos y Otras Instituciones Financieras		\$ 877,08		
Banco Pichinca Cte	\$ 877,08			

2. Activos Financieros

Conformado por las **Cuentas por Cobrar**:



EDICIONES CABEZAS S.A. - EDICABSA

Documentos y cuentas por cobrar.- Por la venta de los diversos libros que distribuye la compañía que al finalizar el 2015 aún no han sido cancelados por los clientes.

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar.- Que lo componen los préstamos a los empleados.

Cuentas por Cobrar		\$ 53.714,04
Documentos y cuentas por cobrar	\$ 52.714,33	
Otras cuentas por cobrar	\$ 999,71	

3. Inventarios

Compuesto por los diversos libros que distribuye la compañía a sus clientes, el control de este tiene corte al 31 de diciembre de 2015 con los siguientes saldos:

Inventario		\$ 50.582,61
Mercadería en Bodega	\$ 50.582,61	

4. Servicios y otros pagos por anticipado

Anticipo a Proveedores.- Se registraron aquí los anticipos a los diversos proveedores de la compañía.

Anticipos a empleados.- Refleja los anticipos por remuneraciones a los empleados al finalizar el 2015.

Otros anticipos entregados.- Se registran los anticipos entregados y no liquidados al 2015 por pagos de diversos conceptos.

Al 31 de diciembre de 2015 presentan los siguientes saldos:

Servicios y otros pagos por anticipado		\$ 20.858,36
Anticipo a Proveedores	\$ 9.304,17	
Anticipos a empleados	\$ 2.558,24	
Otros anticipos entregados	\$ 8.995,95	

5. Otros activos corrientes

Refleja un saldo por Crédito Tributario de IVA al 31 de diciembre de 2015:

Otros Activos Corrientes		\$ 7.516,74
Credito Tributario de Anticipo de Impuesto a la renta	\$ 7.516,74	

6. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. 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 de línea recta y se utilizan las siguientes tasas:



EDICIONES CABEZAS S.A. - EDICABSA

Activos

Tasas

Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Al 31 de diciembre de 2015 presentan los siguientes saldos:

NO CORRIENTES		
Propiedad, Planta y Equipo		\$ 23.333,39
Muebles y Enseres	\$ 6.156,25	
Equipos de Comunicación	\$ 5.035,71	
Vehículos	\$ 24.000,00	
Depreciación Acumulada	\$ (11.858,57)	

7. Pasivo Corriente: Cuentas por pagar

En este grupo se registran las obligaciones a corto plazo que mantiene la compañía con proveedores y otras instituciones (IESS, SRI y otras). Al 31 de diciembre de 2015 presentan los siguientes saldos:

Pasivo Corriente			\$ 31.270,06
Cuentas por Pagar		\$ 14.523,18	
Provisiones por Pagar	\$ 14.523,18		
Otras obligaciones corrientes		\$ 14.114,95	
Obligaciones por Pagar SRI	\$ 2.312,44		
Impuesto a la renta por pagar	\$ 3.544,48		
Obligaciones Patronales	\$ 2.507,00		
Beneficios a empleados	\$ 2.907,86		
Participación trabajadores por pagar	\$ 2.843,17		
Otros pasivos corrientes		\$ 2.631,93	
Cuentas por pagar diversas	\$ 2.631,93		

8. Patrimonio

El patrimonio está conformado por las aportaciones de los accionistas, según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2015:

PATRIMONIO NETO		\$ 139.067,63	
Capital Social	\$ 800,00		
Resultados acumulados	\$ 125.700,84		
Excedente del Ejercicio	\$ 12.566,79		



EDICIONES CABEZAS S.A. - EDICABSA

- Los excedentes del ejercicio económico serán distribuidos obligatoriamente conforme a lo establecido por la ley 15% para utilidades de trabajadores y 22% al Impuesto a la Renta.

9. Ingresos de actividades ordinarias

Dentro de este grupo se encuentran los ingresos por la venta de libros que se ofertan a los clientes de la compañía; gracias a esto se obtuvo un excedente de \$18.954,44 al concluir el ejercicio fiscal de 2015, resultando un excedente neto de \$12.566,79, luego del reparto de utilidades e impuestos.

INGRESOS OPERACIONALES			\$ 365.582,60
INGRESOS POR VENTAS		\$ 365.445,70	
Ventas de libros	\$ 452.765,55		
(-) Devoluciones en ventas	\$ (87.319,85)		
OTROS INGRESOS		\$ 136,90	
Otras rentas	\$ 136,90		

10. Costos y Gastos

El costo de ventas proviene de la adquisición de materia prima y servicios de imprenta y diseño gráfico para la elaboración de los libros del inventario de productos terminados disponibles para la venta y los gastos operacionales y no operacionales se efectuaron con su respectivo comprobante de egreso y debidamente soportado; se detalla los diversos rubros con sus saldos al 31 de diciembre de 2015:



EDICIONES CABEZAS S.A. - EDICABSA

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			\$ 346.628,16
COSTO DE VENTA DE ARTICULOS COMERCIALIZADOS		\$ 61.627,57	
Costo de Ventas	\$ 61.627,57		
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA			\$ 285.000,59
GASTOS DE PERSONAL		\$ 143.260,82	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 104.347,91		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de rese	\$ 20.330,65		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 9.424,65		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATUF	\$ 9.057,61		
CAPACITACION	\$ 100,00		
GASTO GENERALES		\$ 105.563,86	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 13.709,51		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 18.756,00		
COMBUSTIBLES	\$ 3.304,35		
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	\$ 3.140,32		
TRANSPORTE	\$ 2.283,17		
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores	\$ 123,73		
GASTOS DE VIAJE	\$ 92,28		
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 3.119,54		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 61.034,96		
DEPRECIACIONES		\$ 7.058,57	
DEPRECIACIONES	\$ 7.058,57		
GASTOS FINANCIEROS		\$ 826,51	
Comisiones bancarias	\$ 226,51		
Intereses bancarios	\$ 600,00		
OTROS GASTOS		\$ 10.435,69	
Comisiones por Servicios de Gestión			
Otros gastos	\$ 6.246,08		
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 1.332,67		
IVA cargado al Gasto	\$ 2.856,94		
UTILIDADES TRABAJADORES 2014		17855,14	

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de julio del 2016.

C.B.A. Angélica Banchón Bustillos
Contadora de EDICIONES CABEZAS S.A. EDICABSA