



# EDICIONES CABEZAS S.A. - EDICABSA

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### **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 2016 hubo una disminución debido al pago de impuestos y multas por declaraciones 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 2016:

<b>Disponible</b>			<b>\$ 11,528.64</b>	
<b>Caja</b>		<b>\$ 6,083.32</b>		
Caja General	\$ 5,983.32			
Caja Chica	\$ 100.00			
<b>Bancos y Otras Instituciones Financieras</b>		<b>\$ 5,445.32</b>		
Banco Pichinca Cte	\$ 5,445.32			

### **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 2016 aún no han sido cancelados por los clientes.

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

<b>Cuentas por Cobrar</b>		<b>\$ 53,406.42</b>
Documentos y cuentas por cobrar	\$ 52,364.27	
Otras cuentas por cobrar	\$ 1,042.15	

### 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 2016 con los siguientes saldos:

<b>Inventario</b>		<b>\$ 59,195.55</b>	
Mercadería en Bodega	\$ 59,195.55		

### 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 2016.

**Otros anticipos entregados.-** Se registran los anticipos entregados y no liquidados al 2016 por pagos de diversos conceptos.

Al 31 de diciembre de 2016 presentan los siguientes saldos:

<b>Servicios y otros pagos por anticipado</b>		<b>\$ 19,213.06</b>	
Anticipo a Proveedores	\$ 5,596.76		
Anticipos a empleados	\$ 3,126.00		
Otros anticipos entregados	\$ 10,490.30		

### 5. Otros activos corrientes

Refleja un saldo por Crédito Tributario de IVA al 31 de diciembre de 2016:

<b>Otros Activos Corrientes</b>		<b>\$ 8,859.83</b>	
Credito Tributario de Anticipo de Impuesto a la renta	\$ 6,666.42		
Credito Tributario del Iva	\$ 262.71		
Credito Tributario de la Renta	\$ 1,930.70		



## EDICIONES CABEZAS S.A. - EDICABSA

### 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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Al 31 de diciembre de 2016 presentan los siguientes saldos:

<b>NO CORRIENTES</b>		
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>\$ 59,082.10</b>
Muebles y Enseres	\$ 6,156.25	
Equipos de Comunicacion	\$ 5,507.14	
Vehiculos	\$ 70,184.57	
Depreciación Acumulada	\$ (22,765.86)	

### 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 2016 presentan los siguientes saldos:

<b>Pasivo Corriente</b>			<b>\$ 158,241.02</b>
<b>Cuentas por Pagar</b>		<b>\$ 110,568.57</b>	
Depositos por identificar	\$ 11,427.89		
Anticipo Distribuidores	\$ 70,795.01		
Provisiones por Pagar	\$ 28,345.67		
<b>Otras obligaciones corrientes</b>		<b>\$ 45,040.52</b>	
Obligaciones por Pagar SRI	\$ 649.59		
Impuesto a la renta por pagar	\$ 1,777.55		
Obligaciones Patronales	\$ 2,160.70		
Beneficios a empleados	\$ 16,811.34		
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas	\$ 23,641.34		
<b>Otros pasivos corrientes</b>		<b>\$ 2,631.93</b>	
Cuentas por pagar diversas	\$ 2,631.93		



## EDICIONES CABEZAS S.A. - EDICABSA

### 8. Patrimonio

El patrimonio está conformado por las aportaciones de los accionistas, según el siguiente detalle al 31 de diciembre de 2016:

<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>\$ (36,103.70)</b>	
Capital Social	\$ 800.00		
Resultados acumulados	\$ 94,454.05		
Excedente del Ejercicio	\$ (131,357.75)		

### 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 al concluir el ejercicio fiscal de 2016.

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>\$ 103,445.03</b>
<b>INGRESOS POR VENTAS</b>		<b>\$ 103,089.20</b>	
Ventas de libros	\$ 103,089.20		
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>\$ 355.83</b>	
Otras rentas	\$ 355.83		

### 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

<b>TOTAL DE COSTOS Y GASTOS</b>			<b>\$ 234,802.78</b>
<b>COSTO DE VENTA DE ARTICULOS COMERCIALIZADOS</b>		<b>\$ 30,926.76</b>	
Costo de Ventas	\$ 30,926.76		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA</b>			<b>\$ 203,876.02</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>		<b>\$ 137,969.91</b>	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 60,646.45		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de rese	\$ 11,513.06		
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 24,512.25		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATUF	\$ 38,857.08		
REMUNERACION A OTROS TRABAJADORES	\$ 2,441.07		
<b>GASTO GENERALES</b>		<b>\$ 33,263.74</b>	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 9,769.53		
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$ 4,200.00		
COMBUSTIBLES	\$ 1,885.20		
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 388.00		
COMBUSTIBLE GERENCIA	\$ 2,312.43		
SEGUROS Y REASEGUROS	\$ 2,833.03		
TRANSPORTE	\$ 1,492.27		
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores	\$ 6.15		
GASTOS DE VIAJE	\$ 2,560.70		
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	\$ 4,041.22		
NOTARIOS Y REGISTRADORES	\$ 531.89		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 3,243.32		
<b>DEPRECIACIONES</b>		<b>\$ 10,907.29</b>	
DEPRECIACIONES	\$ 10,907.29		
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>\$ 429.75</b>	
Comisiones bancarias	\$ 429.75		
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>\$ 21,305.33</b>	
Multas	\$ 648.53		
Gastos varios	\$ 3,740.12		
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 9,012.93		
IVA cargado al Gasto	\$ 7,903.75		

### 11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de Abril del 2017.

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