

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa EDITORIAL COMERCIAL SANCHEZ EDICOMSA S.A., es una compañía que se dedica a la comercialización de papelería y libros en general, dirigido a personas naturales y jurídicas.

Es una sociedad anónima cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, se constituyó mediante escritura pública el 22 de Septiembre de 2011, y se inscribió en el Registro Mercantil el 12 de Octubre de 2011, con un Capital Social de \$2.000,00 de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2015, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 21 de Marzo del 2015 para su aprobación definitiva.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.-

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras vigentes al 31 de Diciembre de 2015.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2015
Expresado en US Dólares

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	NOTAS	2014	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	A	1.492,02	2.324,14
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	B		3.688,48
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	B		12.018,02
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS NO PROD. POR LA EMPRESA	C	317,632.57	320.202,81
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DELSUJETO PASIVO IVA	D	14,243.40	
RETENCION EN LA FUENTE		102,60	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO I.R	E	2.325,43	166,94

PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS			
MUEBLES Y ENSERES	F	5,954.46	5,954.46
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	F	1,600.00	1,600.00
DEPREC.ACUMUL.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS		-693.24	-1448,64
PASIVOS CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	G	40,374.87	40.407,01
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	G1	687.87	2.967,75
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	H	1,513.12	212,22
OBLIGACIONES CON EL IESS	I	680.16	398,19
OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES	I	2,804.04	5.168,62
PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES	J	1,213.73	170,23
PROVISIONES	K	2,851.55	2.000,49
PASIVO NO CORRIENTE			
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS	L	276,189.83	276,189.83
PATRIMONIO			
CAPITAL	M	2,000.00	2,000.00
RESERVA LEGAL	M	137.73	137.73
GANANCIAS ACUMULADAS	M	8,737.04	14.101,74
UTILIDAD DEL EJERCICIO	M	5,364.70	752,40

POLITICAS DE APLICACIÓN CONTABLE

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la dinámica de cada aplicación de cuentas. Misma que a continuación se detallan a través de Notas en forma literal:

- A. Se aplican a valores que constituyen efectivo o su equivalente en moneda (nacional o extranjera)
- B. Se aplican a valor razonable y realizable, por la emisión de comprobantes de ventas a clientes, dentro del cobro por la prestación de los servicios de transporte, que constituyen los ingresos de la compañía.

- C. Este rubro corresponde a inventarios mantenidos en la empresa registrados a costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, de productos terminados no producidos por la empresa, que se mantienen para la venta, y de suministros y materiales que se usan para brindar el servicio a los clientes como papelería, carpetas pre impresas, hojas de la compañía pre impresas, tarjetas de presentación, que se contabilizan de acuerdo al principio del DEVENGO.
- D. El crédito tributario por IVA, corresponden a impuesto que son retenidos por nuestros clientes y por las adquisiciones realizadas que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, de forma mensual y que son cruzados al momento de la liquidación que se realiza a través del formulario 104. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
- E. El crédito tributario, corresponden a impuesto que son retenidos en la fuente por nuestros clientes que serán recuperados en un periodo menor a 12 meses, y que son cruzados al momento de la liquidación del Impuesto a la Renta Anual. Cuando la administración crea o estime que no serán recuperados dichos valores se cargarán contra resultados.
- F. En este grupo se detallan las cuentas de Activos Fijos, en los que invierte la empresa para el desarrollo de sus actividades y operaciones, sufren por efectos del tiempo la aplicación de una depreciación sobre el valor histórico, de acuerdo a los porcentajes que señala la Norma Tributaria. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en la fecha de cada balance.
- G. Las cuentas por pagar, acumuladas los valores que se adeudan a proveedores de Bienes y Servicios, cuyos saldos están pendientes de cancelar o de vencer al cierre de los periodos contables.
 - G1. Corresponde a las Cuentas por Pagar por concepto de sueldos y salarios provisionados del mes de Diciembre, cuyo devengo se realizará al momento de su cancelación al siguiente mes.
- H. En esta cuenta se ha contabilizado la provisión del Impuesto a la Renta por Pagar, que se liquidará luego con las Retenciones en la Fuente del ejercicio, mas el crédito de Años anteriores, según se muestra en el balance.
- I. Aquí se contabiliza la provisión de las obligaciones con el IESS correspondiente al aporte individual y patronal de la empresa con sus empleados, y la provisión de los Beneficios Sociales que se devengarán en el tiempo estipulado por la ley para sus cancelaciones respectivas.

- J. Aquí se ha provisionado la Participación a Trabajadores, resultante de la Utilidad Antes de Participaciones e Impto. A la Renta, según la normativa legal vigente.
- K. Cuenta contable que se provisiona los Sueldos y Salarios correspondiente al mes de Diciembre 2015, que se cancelarán en el mes de Enero de 2016, y la provisión de los impuestos de IVA y Retención en la Fuente provisionados del mes de Diciembre de 2015 que se descargarán al momento de la realización del pago.
- L. Aquí tenemos los valores prestados por los accionistas, con el fin de financiar el giro del negocio que serán devueltos con la generación de las ventas de los bienes mantenidos para la venta. Se mantiene en el pasivo a largo plazo, ya que la devolución se la realizará de acuerdo al flujo de efectivo proveniente de las ventas.
- M. Grupo que acumula las cuentas del patrimonio de la empresa, como el capital social, que se encuentra representados en las acciones de la empresa entregadas en títulos de acciones, la cuenta de Reserva Legal, que acumula el 10% de la utilidad anual (conforme lo señala la ley de compañías). Y; los resultados acumulados y del ejercicio según sea cada uno de sus saldos.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Cortados al 31 de Diciembre del 2015

Expresado en US Dólares

		2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES		152.617,42
GASTOS Y COSTOS DE VENTAS		
INVENT.INICIAL PROD.TERMIN.NO PRODUC.POR LA EMPRESA		317.632,57
COMPRAS NETAS LOCALES PROD.TERMIN.NO PRODUC. EMPRESA		90.473,36
INVENT.INICIAL PROD.TERMIN.NO PRODUCIDOS POR LA EMPRESA		320.202,81
GASTOS DE ADMINISTRACION		
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		39.330,12
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		7.576,17

BENEFICIOS SOCIALES SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERVA)		8.102,28
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		498,46
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		2663,78
DEPRECIAC. NO ACELERADA PROP., PLANTAAA Y EQUIPOS		755,4
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		2.005,32
PAGOS POR OTROS BIENES		2.647,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1.134,85
PARTICIPACION DE TRABAJADORES		170,23
IMPUESTO A LA RENTA		212,22
UTILIDAD DEL EJERCICIO		752,40

Los registros de Ingresos y Costos o Gastos, se realizan sobre valor presente, y a medida que se incurren de acuerdo al principio del DEVENGO, sin situaciones relevantes que debe señalarse, siendo el ejercicio 2012 el periodo en que hemos aplicado por disposición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y a la fecha de presentación a la Junta General de Accionistas de estos estados financieros no se produjeron otros eventos que a opinión de la Administración amerite una mayor exposición o se considere un efecto significativo.