

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL.-

La empresa **EDITORIAL COMERCIAL SÁNCHEZ 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 del 2011, con un Capital Social de \$2.00,00 de los Estados Unidos de América.

Los Estados Financieros para el año terminado al 31 de Diciembre de 2017, han sido puestos a consideración a la Junta General de Accionistas el 23 de Marzo de 2018 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 2017.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Cortados al 31 de Diciembre del 2017

Expresado en US Dólares

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

|                                                            | NOTAS | 2016       | 2017       |
|------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                      | A     | 152,17     | 41,47      |
| INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS NO PROD. POR LA EMPRESA | B     | 301.702,81 | 326.063,35 |
| CUENTAS POR COBRAR                                         | C     | 4.608,64   | 9.913,16   |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                   | C     | 2.681,06   | 2.376,00   |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA           | D     | 0          | 293,86     |

|                                                  |    |            |            |
|--------------------------------------------------|----|------------|------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO I.R | D1 | 161,70     | 21,62      |
|                                                  |    |            |            |
| <b>PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS</b>            |    |            |            |
| MUEBLES Y ENSERES                                | E  | 4.754,46   | 4.754,46   |
| EQUIPOR DE COMPUTO                               | E  | 1.600,00   | 1.600,00   |
| VEHICULOS                                        | E  | 1.200,00   | 1.200,00   |
| DEPREC.ACUMUL.PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS        | E1 | -1.448,64  | -1.448,64  |
| <b>PASIVOS CORRIENTE</b>                         |    |            |            |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES       | F  | 12.029,45  | 16.857,95  |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES  | G  | 5.615,95   | 1.774,67   |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR                    | H  | 148,28     | 40,88      |
| OBLIGACIONES CON EL IESS                         | I  | 764,75     | 3.298,76   |
| OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A TRABAJADORES      | I  | 3.027,38   | 5.957,86   |
| PARTICIPACION UTILIDAD TRABAJADORES              | J  | 118,95     | 32,79      |
| PROVISIONES                                      | K  | 0          | 0          |
|                                                  |    |            |            |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                       |    |            |            |
| PRESTAMOS DE ACCIONISTAS                         | L  | 276.189,83 | 299.189,83 |
| <b>PATRIMONIO</b>                                |    |            |            |
| CAPITAL                                          | M  | 2.000,00   | 2.000,00   |
| RESERVA LEGAL                                    | M  | 137,73     | 137,73     |
| GANANCIAS ACUMULADAS                             | M  | 14.854,14  | 15.379,88  |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO                           | M  | 525,74     | 144,93     |
|                                                  |    |            |            |

## **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. 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.
- C. Aquí se reflejan las cuentas por cobrar por las ventas realizadas, con un periodo de liquidez menor a 30 días, razón por la cual se encuentra contabilizada dentro del Activo Corriente, sin ningún porcentaje de probabilidad de que sea considerada como incobrable
- 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.
- D1El 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.
- E. 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.
- E1. Aquí detallamos el valor de la depreciación que han sufrido los activos de la empresa, de acuerdo a los tiempos y porcentajes que establece la ley para el mismo
- F. 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.

- G. Tenemos reflejado cuentas por pagar no relacionadas por deudas adquiridas diferentes a la actividad del negocio menor a 365 días su vencimiento
- 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, más 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, pero no existe saldo en el año 2017 ya que el mes de diciembre fue cancelado dentro del mismo periodo a diferencia del año 2017.
- 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 2017

Expresado en US Dólares

|                                                            |  | 2017       |
|------------------------------------------------------------|--|------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                  |  |            |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES                              |  | 47.175,44  |
| <b>GASTOS Y COSTOS DE VENTAS</b>                           |  |            |
| INVENT.INICIAL PROD.TERMIN.NO<br>PRODUC.POR LA EMPRESA     |  | 301.702,81 |
| COMPRAS NETAS LOCALES PROD.TERMIN.NO<br>PRODUC. EMPRESA    |  | 34.207,61  |
| INVENT.INICIAL PROD.TERMIN.NO<br>PRODUCIDOS POR LA EMPRESA |  | 326.063,35 |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>                            |  |            |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS<br>REMUNERACIONES                |  | 31.362,18  |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                               |  | 745,00     |
| SEGUROS Y REASEGUROS                                       |  | 1.564,29   |
| SUMINISTROS DE OFICINA                                     |  | 1.977,85   |
| PAGOS POR OTROS BIENES                                     |  | 1.460,45   |
|                                                            |  |            |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                              |  | 218,60     |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES                              |  | 32,79      |
| IMPUESTO A LA RENTA                                        |  | 40,88      |
| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>                              |  | 144,93     |

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 2017 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.