

**ESKELETRA EDICIONES ESKEDICIONES CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ESKELETRA EDICIONES ESKEDICIONES CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de Septiembre de 1998, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarta del cantón Quito con fecha 19 de Noviembre de 1998. Bajo el número 2783 y tomo 129.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la edición de libros, folletos y revistas.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 10 de Agosto de 1998.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. 12 de Octubre 130 y Gayal, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791408276001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

Beneficios a empleados, Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

La provisión registrada en el periodo de transición con efecto retrospectivo, se ajusta en el Patrimonio en la cuenta "Resultados acumulados por adopción de NIIF".

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

Bancos	<u>\$35.716,31</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$35.716,31

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Cuentas por Cobrar Clientes no relacionadas	\$18.558,64
---	-------------

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario a favor de la Empresa (RENTA)	<u>\$736,53</u>
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$55.011,48

3.3. Inventarios

Inventarios de productos terminados en almacén	\$18.402,19
--	-------------

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	costo	Depreciación	Vida útil
Muebles y Enseres	1.392,90	1.218,87	10 años
Equipo de Oficina	586,50	475,37	10 años
Equipo de Computación	7.127,24	6.587,55	3 años
Vehículos	5.974,69	5.796,36	5 años
Total	15.081,33	14.078,15	

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Durante el ejercicio 2015 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

<i>Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio</i>	\$1.496,65
<i>Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio</i>	\$1.200,52

3.8. Beneficios a los empleados

El pasivo reconocido en el balance, respecto de los planes de prestaciones definidas, son las provisiones sociales determinada en el código laboral durante el ejercicio fiscal 2015. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado, el mismo que no ha sido realizado por la administración para el periodo 2015.

<i>Por beneficios de Ley a Empleados Sueños</i>	\$ 45.932,10
<i>Beneficios Sociales</i>	\$ 15.363,83

3.9. Otras Cuentas por Pagar	
<i>Otras Cuentas por Pagar</i>	\$79.777,64

3.10. Patrimonio

El patrimonio se compone al 31 de diciembre del 2015 de:

Detalle	Valor
<i>Capital Suscrito</i>	1.280,00
<i>Reserva Legal</i>	300,26
<i>Reserva de Capital</i>	1.644,45
<i>Utilidades no Distribuidas</i>	44.757,70
<i>Utilidades del Ejercicio 2015</i>	5.306,29
Total Patrimonio	53.288,80



Edo. Juan Castro
Contador General