

EMPRESA EDITICOL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.911,87	8.625,06
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	16.758,53	71.530,34
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	-	-
Otros activos financieros corrientes	8	-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero	9	-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción	10	-	-
Activos por impuestos corrientes	11	4.440,55	4.219,91
Inventarios (Neto)	12	-	89.064,04
Activos no corrientes mantenidos para la venta	13	-	-
Activos Biológicos	14	-	-
Gastos pagados por anticipado	15	-	-
Otros activos corrientes	16	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24.110,95	173.439,35
ACTIVO NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	17	-	-
Activos Intangibles-neto	18	-	-
Propiedad de inversión-neto	19	-	-
Activos Biológicos-neto	20	-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes	21	-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	22	-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar	23	-	-
Activos por impuestos diferidos	24	1.259,93	-
Otros activos no corrientes	25	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.259,93	-
TOTAL DEL ACTIVO		25.370,88	173.439,35
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	26	4.915,86	139.335,62
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	27	1.431,64	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	28	-	-
Crédito a mutuo	29	-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	30	3.874,34	4.306,36
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	31	5.439,13	7.051,93
Provisiones corrientes	32	-	2.524,31
Pasivos por Ingresos Diferidos	33	-	-
Otros pasivos corrientes	34	-	3.153,13
TOTAL PASIVO CORRIENTE		15.660,97	156.371,35
Suman y pasan...		15.660,97	156.371,35

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA EDITICOL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

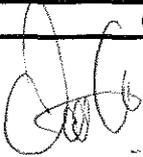
En dólares Americanos

	NOTAS	dic-18	dic-17
Suman y Vienen.....		15.660,97	156.371,35
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	35	-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	36	-	-
Crédito a mutuo	37	-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	38	5.073,00	-
Provisiones no corrientes	0	-	-
Pasivos por ingresos diferidos	39	1.259,93	-
Otros pasivos no corrientes	40	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6.332,93	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6.332,93	-
TOTAL DEL PASIVO		21.993,90	156.371,35
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	41	1.200,00	1.200,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	42	-	-
RESERVAS	43		
Reserva Legal		600,00	600,00
Otras Reservas		-	-
RESULTADOS ACUMULADOS	44		
Reservas de capital		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		-	-
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		-	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF		-	-
Utilidad del ejercicio		1.543,66	15.268,00
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	45		
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		-	-
Activos Intangibles		-	-
Otros		-	-
Ganancias y pérdidas acumuladas por inversiones		-	-
Ganancias y pérdidas por conversión		33,32	-
Ganancias y pérdidas actuariales		-	-
La parte efectiva de instrumentos de cobertura		-	-
Otros-Resultados Integrales		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		3.376,98	17.068,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		25.370,88	173.439,35

PRUEBA----- DEBE QUEDAR CERO----->

(0,00)	-
--------	---

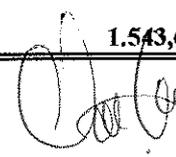

Representante Legal
Dr. Jaime Gutierrez
1706775390


Contador (a)
Verónica Ortiz
0502232648001

EMPRESA EDITICOL S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
En dólares Americanos

	Notas	dic-18	dic-17
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	46	388.267,09	421.347,09
Otros Ingresos	47	71,46	1.400,88
TOTAL INGRESOS		388.338,55	422.747,97
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	48	149.134,25	(50.213,37)
	%	38%	-12%
(+) GANANCIA BRUTA		239.204,30	472.961,34
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	49	232.830,18	449.932,68
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		6.374,12	23.028,66
	%	60%	107%
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	50	-	-
(+)Otros Ingresos no Operacionales	51	-	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	52	6.374,12	23.028,66
	%	2%	5%
15% Participación a Trabajadores	52	(956,12)	(3.454,30)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		5.418,00	19.574,36
Total Impuesto Causado	52	(3.874,34)	(4.306,36)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		1.543,66	15.268,00


Representante Legal
Dr. Jaime Gutierrez
1706775390


Contador (a)
Verónica Ortiz
O502232648001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA EDITICOL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9.522,03	24.591,90
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	442.869,24	404.023,72
Otros cobros por actividades de operación	-	80.983,97
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	442.869,24	485.007,69
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(425.640,89)	(449.819,86)
Pagos a y por cuenta de empleados	(3.454,30)	(4.092,75)
Otros pagos por actividades de operación	(17,12)	(1.400,88)
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	-	-
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(4.306,36)	(5.102,30)
Otras entradas (salidas) de efectivo	71,46	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(433.347,21)	(460.415,79)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	(15.268,00)	(18.089,96)
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	32,78	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(15.235,22)	(18.089,96)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(5.713,19)	6.501,94
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	8.625,06	2.123,12
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	2.911,87	8.625,06
		0,00

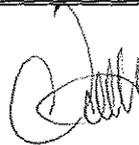
*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA EDITICOL S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

En dólares Americanos

	dic-18	dic-17
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION	
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	6.374,12
		23.028,66
970	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
97001		
97002	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5.039,68
97005	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
97011	Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	38,14
	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	TOTAL AJUSTES	5.039,68
	11.413,80	23.066,80
980	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
98001		
98002	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	54.602,15
98003	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(17,12)
98004	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
98005	(Incremento) disminución en inventarios	89.064,04
98006	(Incremento) disminución en otros activos	-
98007	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(134.419,76)
98008	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(11.121,08)
98009	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
98010	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
	Incremento (disminución) en otros pasivos	-
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(1.891,77)
	1.525,10	
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9.522,03
	PRUEBA	24.591,90
	(0,00)	0,00

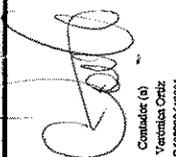

 Representante Legal
 Dr. Jaime Gutierrez
 1706715390


 Contador (a)
 Verónica Ortiz
 OS02232648001

*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA EDITICOL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 En dólares Americanos

DETALLE	CODIGO	CAPITAL SOCIAL	AVANCES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FORMALIZACION DE CAPITALIZACION	RESERVAS		RESERVA DE CAPITAL	RESERVAS ACUMULADAS				OTROS RESULTADOS INTEGRALES				TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA PARA FORTALECIMIENTO		UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	PROVIDENCIA PLANTA Y EQUIPO	INTANGIBLES	OTROS RESULTADOS POR REEVALUACION	
		301	302	30401	30402	30604	30601	30602	30603	30701	30702	30802	30903	30904	
SALDO AL 1 ENERO DEL 2018	99	1,200,00	-	600,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,800,00
Resultados integrados totales del año (Ganancia o pérdida)	990101	-	-	-	-	-	-	-	-	15,268,00	-	-	-	-	15,268,00
Saldo del Periodo Inmediato Anterior		1,200,00	-	600,00	-	-	-	-	-	15,268,00	-	-	-	-	17,068,00
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO EN EL AÑO															
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Reservas e Cuentas Patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva Por Valuación de P.P y Equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	15,268,00	-	-	-	-	15,268,00
Realización de la Reserva Por Valuación de Intangibles	880208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (Detalles):	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integrado total del año (Ganancia o pérdida)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	15,268,00	-	-	-	-	15,268,00
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	9902	1,200,00	-	600,00	-	-	-	-	-	15,420,66	-	-	-	-	17,220,66
PRUEBAS		1,200,00	-	600,00	-	-	-	-	-	15,420,66	-	-	-	-	17,220,66


 Comisario (a)
 Verónica Ortiz
 C-0525368101

*Las cuentas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EMPRESA EDITICOL S.A.
NOTAS Y POLITICAS CONTABLES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS

EDITICOL S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía EDITICOL S.A.: En adelante "La compañía" Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigesimo Noveno de Quito, Dr. Gonzalo Roman Chacon, el trece de marzo del dos mil seis, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el cuatro de abril del del mismo año, bajo el número siete nueve ocho.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: la prestación de servicios de publicidad y pautaaje en todo género de medios de comunicación, tales como televisión, radio, y toda clase de medio audiovisual, e inclusive en medios impresos como son periódicos, revistas y demás publicaciones, ejercer la actividad publicitaria en todas sus manifestaciones y formas, de tal manera que podrá dedicarse a la creación e invención de propagandas, sketches, etc., para sí, o para otras empresas nacionales o internacionales, entre otras actividades que se encuentran dentro de los estatutos sociales de la compañía.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la provincia de Pichincha, Parroquia EL BATAN, Vicente Cardenas E5-89 y Japón.

DOMICILIO FISCAL: Quito- Ecuador

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Ecuador, La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan, en la preparación de los presentes Estados Financieros que se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados por la Administración para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2018.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera (moneda funcional). Los Estados Financieros se expresan en unidades monetarias (Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
4. Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de estos Estados Financieros de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo, cuando aplique.

3.2. Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de "Otros Pasivos Financieros". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "Otros Pasivos Financieros", cuyas características se explican a continuación:

Préstamos y cuantas por cobrar. - representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.

Otros pasivos financieros. - representados en el estado de situación financiera por cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar y préstamos de Instituciones Financieras. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medicación Inicial

Los activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía valoriza los mismos como se detalla a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas y documentos por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son cancelados hasta 60 días.

Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

Deterioro de activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

3.3. Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario: 14% Y 12% de IVA en compras e IVA retenido, Retenciones de Impuesto a la Renta del año corriente y de ejercicios anteriores, Anticipo de Impuesto a la Renta, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

3.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por 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). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)

3.10. Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2017, 22% y para el 2018, 25%), la cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2015, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.11. Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo. - jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las *Leyes vigentes*, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestado a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.12. Reserva Legal

La Compañía debe apropiar por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.16. Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.17. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.18. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

d. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.



DR. JAIME GUTIERREZ
GERENTE
C.C.:1706775390



VERONICA ORTIZ
CONTADORA
RUC:0502232648001

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja	-	-
	Bancos	2.911,87	8.625,06
	Inversiones Temporales	-	-
311	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.911,87	8.625,06

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	RELACIONADAS		
312	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Locales	-	67.754,91
313	Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados -Del Exterior	-	-
314	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	NO RELACIONADAS		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	16.966,33	3.813,57
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior	-	-
317	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	(207,80)	(38,14)
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	16.758,53	71.530,34

7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
318	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar Locales	-	-
319	Accionistas, Socios, Participes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior	-	-
	TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	-	-

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
320	Dividendos Por Cobrar en Efectivo	-	-
321	Dividendos Por Cobrar en activos diferentes al efectivo	-	-
	TOTAL DIVIDENDOS POR COBRAR	-	-

OTRAS RELACIONADAS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
322	Otras cuentas por cobrar Relacionadas -Locales	-	-
323	Otras cuentas por cobrar Relacionadas- Del Exterior	-	-
324	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	-

OTRAS NO RELACIONADAS

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Employados-Varios)	-	-
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
327	(-)Deterioro Acumulado Provisiones Créditos Incobrables	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	-

	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-	-
--	--	----------	----------

8 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

EMPRESA EDITICOL S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 En dólares Americanos

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
328	A Costo Amortizado	-	-
329	(-)Deterioro acumulado del valor de otros activos financieros corrientes	-	-
330	A valor Razonable	-	-
	TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	-	-

9 PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR COBRAR dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Porción Corriente de Arrendamiento Financieros por cobrar Relacionados	-	-
332	No Relacionados	-	-
	TOTAL PORCION CORRIENTE DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-	-

10 IMPORTE BRUTO ADEUDADO CONTRATOS DE CONSTRUCCION dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
333	Relacionados	-	-
334	No Relacionados	-	-
	TOTAL IMPORTE BRUTO ADEUDADO CLIENTES CONTRATOS CONSTRUCCION	-	-

11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (LSD)	-	-
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	558,92	-
337	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	3.881,63	4.219,91
338	Otros	-	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.440,55	4.219,91

12 INVENTARIOS dic-18 dic-17

Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
339	Mercadería en Transito	-	-
340	Inventario de Materia Prima no para la construcción	-	-
341	Inventario de Productos en Proceso	-	-
342	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	-	89.064,04
343	Inventario de Suministros y Materiales	-	-
344	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
345	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
346	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	-	-
	TOTAL INVENTARIOS	-	89.064,04

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR dic-18 dic-17

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
347	(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización	-	-
	TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	-	-
	NETO INVENTARIOS	0,00	89.064,04

13 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

ACTIVOS NO CORRIENTES

21 Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes no Corrientes dic-18 dic-17
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

24 Activos por Impuestos Diferidos dic-18 dic-17
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
440	Por diferencias temporarias-ver detalle	1.259,93	-
441	Por pérdidas tributarias sujetas a amortización en periodos siguientes	-	-
442	Por créditos a favor del sujeto pasivo(USD)	-	-
443	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo del impuesto a la Renta	-	-
444	Otros	-	-
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		1.259,93	-

Diferencias Temporarias: Son las divergencias que a travez del tiempo existen en la aplicacion y reconocimiento del valor a nivel contable de un activo o pasivo, y el valor que a nivel fiscal según la Ley Y Reglamento de RTI, le dan a dichos pasivos o activos. en este caso las diferencias temporales puen ser de dos tipos: 1) Diferencias temporarias deducibles y son los "Activos por Impuestos diferidos" 2) Diferencias temporarias imponibles y son los "Pasivos por Impuestos diferidos" (Ref Art innumerado despues del Art 28 del Reglamento)

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

26 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales Corrientes dic-18 dic-17
 Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	110.401,16
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
513	<i>Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales</i>	4.915,86	28.934,46
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados del exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		4.915,86	139.335,62

27 Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes dic-18 dic-17

Otras no relacionadas dic-18 dic-17
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	1.431,64	-
522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS		1.431,64	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		1.431,64	0,00

EMPRESA EDITICOL S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 En dólares Americanos

30 **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.874,34	4.306,36
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	3.874,34	4.306,36

31 **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	956,12	3.454,30
534	Obligaciones con el IESS	4.483,01	3.597,63
535	Jubilación Patronal	-	-
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	0,00	0,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	5.439,13	7.051,93

32 **PROVISIONES CORRIENTES** dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
537	Por garantías	0,00	0,00
538	Por desmantelamiento	-	-
539	Por contratos onerosos	-	-
540	por reestructuraciones de negocios	-	-
541	Por reembolsos a clientes	-	-
542	Por litigios	-	-
543	Por pasivos contingentes asumidos en una combinación de negocios	-	-
544	Otras	0,00	2.524,31
	TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	0,00	2.524,31

34 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0,00	0,00
549	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) del último mes de Presentación	0,00	3.153,13
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	0,00	3.153,13

PASIVOS NO CORRIENTES

38 **PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS** dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
573	Jubilación patronal, Según informe del Actuario	3.685,55	-
574	Desahucio, Según Informe del Actuario	1.387,45	-
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	5.073,00	-

EMPRESA EDITICOL S.A.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 En dólares Americanos

39 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS dic-18 dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
584	Anticipos clientes	-	-
585	Subvenciones del Gobierno	-	-
586	Otros.- Ingreso por Impuesto Diferido"	1.259,93	-
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	1.259,93	-

PATRIMONIO

41 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-18 dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Laboratorios Gugonza S.A.	1.080,00	1.080,00
	María Guadalupe Gutierrez Gonzalez	120,00	120,00
	Accionista C	-	-
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.200,00	1.200,00

43 RESERVAS dic-18 dic-17

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	600,00	600,00
605	Reserva Facultativa	-	-
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	600,00	600,00

44 RESULTADOS ACUMULADOS dic-18 dic-17

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	-	-
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	-
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
614	Utilidad del ejercicio	1.543,66	15.268,00
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.543,66	15.268,00

45 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS dic-18 dic-17

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	SUPERAVIT DE REVALUACION ACUMULADO		
616	Propiedades, planta y equipo	-	-
617	Activos intangibles	-	-
618	Otros	-	-
619	Ganancias y Perdidas acumuladas por inversiones en instrumentos de patrimonio	-	-
620	Ganancias y Perdidas acumuladas por la conversión de estados financieros de un negocio en el extranjero	-	-
621	Ganancias y Perdidas actuariales acumuladas	33,32	-
622	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujo de efectivo	-	-
623	Otros	-	-
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	33,32	-

CUENTAS DE RESULTADOS

EMPRESA EDITICOL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

46

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	388.267,09	421.347,09
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	-	-
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
	EXPORTACIONES NETAS		
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
	OTROS		
6013	Por prestación de servicios de construcción	-	-
6015	Obtenidos bajo la modalidad de comisiones	-	-
6017	Obtenidos por arrendamiento operativo	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	388.267,09	421.347,09

47

OTROS INGRESOS

dic-18

dic-17

Un resumen de otros ingresos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALÍAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
6019	A residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6021	A NO residentes establecidos en Ecuador	-	-
6023	Por Dividendos Procedentes de sociedades residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6025	Por Dividendos Procedentes de sociedades NO residentes o establecidos en Ecuador	-	-
6027	Ganancias netas por mediciones de activos biológicos a valor razonable menos costo de venta	-	-
6029	Ganancias netas por mediciones de propiedades de inversión	-	-
6031	Ganancias netas por mediciones de instrumentos financieros a valor razonable	-	-
6033	Ganancias netas por diferencias de cambio	-	-
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	-
6037	Utilidad en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
6041	De activos financieros reversión de provisiones para créditos incobrables	38,14	1.400,88
6043	De inventarios	-	-
6045	De activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
6047	De activos Biológicos	-	-
6049	De propiedad planta y equipo	-	-
6051	De activos intangibles	-	-
6053	De propiedad de inversión	-	-
6055	De activos de exploración y evaluación de recursos minerales	-	-
6057	De inversiones no corrientes	-	-
6059	Otras	-	-
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES DE PROVISIONES		
6061	Por garantías	-	-
6063	Por desmantelamiento	-	-
6065	Por contratos onerosos	-	-
6067	Por reestructuración de negocios	-	-
6069	Por reembolsos de clientes	-	-
6071	Por litigios	-	-
6073	Por activos contingentes asumidos en la combinación de negocios	-	-
6075	Otras	-	-
	GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASTIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLE		
6077	Jubilación patronal y desahucio	33,32	-
6079	Otros	-	-
	RENTAS PROVENIENTES DE DONACIONES		
6081	De recursos públicos	-	-
6083	De otros locales	-	-
6085	Del exterior	-	-
	POR REEMBOLSOS DEL SEGURO		
6087	Por lucro cesante	-	-
6089	Otros	-	-
6091	Provenientes del Ecuador	-	-
6093	Otros	-	-
	TOTAL OTROS INGRESOS	71,46	1.400,88

EMPRESA EDITICOL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

49

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-18

dic-17

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	14.908,66	184.032,97
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	39.905,50	19.886,90
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	14.619,52	35.624,36
7050	Honorarios, profesionales y dietas	2.777,76	4.654,84
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	Jubilación patronal	3.672,38	-
7059	Desafuicio	1.367,30	-
7062	Otros	-	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7065	Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7068	Del Gasto histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	-
7089	Del Gasto- De activos biológicos	-	-
7092	Del Gasto - Otras depreciaciones	-	-
	GASTOS POR AMORTIZACIONES		
7095	Gasto Amortizacion históricos de activos intangibles	-	-
7110	Otras amortizaciones	-	-
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7113	Gasto para Provisión Incobrables	-	38,14
7116	Gasto valor neto de realización- inventarios	-	-
7140	Otras	-	-
	GASTOS DE PROVISIONES		
7164	Provisiones-Otros	-	-
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7167	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	-
7170	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	-	-
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	97.574,03	26.695,51
7176	Transporte	-	600,00
7179	Consumo de combustible y lubricantes	136,22	-
7182	Gastos de viaje	-	131,33
7185	Gastos de gestión	253,52	55,45
7188	Arrendamiento operativo	-	-
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	19.588,79	111.488,66
7197	Mantenimiento y reparaciones	3.523,08	6.972,55
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	164,60	200,00
7209	Impuestos contribuciones y otros	190,65	179,08
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	-	-
7236	Instalación organización y similares	-	-
7239	IVA que se carga al costo o gasto	-	-
7242	Servicios públicos	-	-
7245	Pérdidas por siniestros	-	-
7248	Otros	34.148,17	59.372,89
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	232.830,18	449.932,68
		60%	107%

EMPRESA EDITICOL S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

51 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES dic-18 dic-17
INGRESOS FINANCIEROS

Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	ARRENDAMIENTO MERCANTIL		
	RELACIONADAS		
	INTERESES DEVENGADOS CON TERCEROS		
	RELACIONADAS		
6119	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Locales	-	-
6121	Intereses devengados con terceros No Relacionados-Exterior	-	-
	NO RELACIONADAS		
6123	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Locales	-	-
6125	Intereses Devengados con terceros No relacionados -Exterior	-	-
6127	Intereses implícitos de devengados por acuerdos que constituyen efectivamente un transacción de cobro diferido	-	-
6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	-
6999	TOTAL INGRESOS	388.338,55	422.747,97

48 COSTOS Y GASTOS dic-18 dic-17

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	89.064,04	-
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	60.070,21	38.850,67
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	-
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-	(89.064,04)
7013	Inventario inicial de materia prima	-	-
7052	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7055	Jubilación patronal	-	-
7058	Desahucio	-	-
7061	otros	-	-
	COSTOS POR DEPRECIACIONES		
7064	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
7067	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	-	-
7088	Del costo - De activos biológicos	-	-
	COSTOS POR AMORTIZACIONES		
7094	Del costo históricos de activos intangibles	-	-
7097	Del costo históricos de activos para exploración y evaluación de recurso R Minerales	-	-
	PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
7115	Costo Valor neto de inventarios-costo	-	-
	COSTOS DE PROVISIONES		
7163	Provisiones Otros	-	-
	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		
7166	Relacionadas	-	-
7169	No relacionadas	-	-
	OTROS COSTOS		
7241	Servicios públicos	-	-
7247	Otros	-	-
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	149.134,25	(50.213,37)
		38%	-12%

CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-18	dic-17
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	6.374,12	23.028,66
.096	(-) Menos ingresos por modificación de activos Biológicos al valor razonable menos costos de venta	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable menos e venta	-	-
.098	(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores	6.374,12	23.028,66
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(956,12)	(3.454,30)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos- 6024-6026-6132	-	-
805	(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	5.039,68	-
807	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
808	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto del impuesto a la renta	-	-
809	(+) Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
810	(-) Deduciones adicionales(Incluye Incentivos a la Ley de Solidaridad)	-	-
811	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
812	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
813	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a LR único	-	-
	GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
814	Por valor neto realizable de inventarios	-	-
815	Reversion Valor neto de realización Inventarios	-	-
822-823	Por provisiones (diferentes de cuentas incobrables, desmantelamiento y jubilación patronal)	-	-
834-835	Por otras diferencias temporarias-JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	5.039,68	-
	NETO REVERSION (Casilleros 815-831)	-	-
836-837	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	15.497,36	19.574,36
850	Impuesto a la Renta Causado (25%)	(3.874,34)	(4.306,36)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL IMPUESTOS DIFERIDO	1.543,66	15.268,00
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	1.543,66	15.268,00
	Validador	-	-