

# EDIPORT CIA. LTDA.

## Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015

### INFORMACIÓN GENERAL:

EDIPORT CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el ECUADOR. Con su matriz domiciliada en la Provincia del Cañar, Cantón y Parroquia Azogues, ubicada en las calles Simón Bolívar 9-25 y Aurelio Jaramillo. Su actividad principal es: EDICIÓN, IMPRESIÓN Y ELABORACIÓN DE MATERIAL GRÁFICO Y DE MEDIOS DE COMUNICACIÓN, VENTA DE MATERIAL GRÁFICO Y MEDIOS DE COMUNICACIÓN.

**Bases de elaboración de los Estados Financieros:** Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, moneda que circula en el ECUADOR desde el año 1999. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

### NOTA 1.-

**ANTECEDENTES:** EDIPORT Cía. Ltda.: Es una compañía nueva, constituida el 16 de mayo de 2014, posterior a ello se realizó un acta de resciliación de Constitución de la Compañía Limitada EDIPORT Cía. Ltda., el 4 de diciembre de 2014, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 5 de diciembre de 2014, no tuvo ninguna operación financiera ni cambios en el patrimonio, presentando los estados financieros únicamente con valores correspondientes al Activo y el Patrimonio. Con su capital suscrito de \$400,00 USD. Hecho por el cual, para el presente informe económico, no contamos con datos históricos para realizar análisis de variaciones en incrementos y decrementos en las distintas cuentas contables.

### NOTA 2:

En el Estado de Flujo de Efectivo del periodo 2014, reflejo un saldo final en "Efectivo y equivalente de efectivo" por un valor de \$400,00, mismos que corresponden al certificado de depósito que se efectuó para la integración del Capital Social de la Compañía. Este valor no ha sido liberado por el banco a la cuenta corriente de la Compañía, por lo que se realizó una reclasificación de cuentas:

| DETALLE                              | Aux.   | DEBE          | HABER         |
|--------------------------------------|--------|---------------|---------------|
| CUENTAS POR COBRAR                   |        | 400,00        |               |
| Certificado Bancario                 | 400,00 |               |               |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO |        |               | 400,00        |
| Bancos                               | 400,00 |               |               |
|                                      |        | <u>400,00</u> | <u>400,00</u> |

1/4  
HP

**NOTA 3. Composición de los Ingresos**

|                 |          |                 |
|-----------------|----------|-----------------|
| <b>INGRESOS</b> |          | <b>3.720,50</b> |
| Ventas 12%      | 3.720,00 |                 |
| Ingresos Varios | 0,50     |                 |

**NOTA 4.- Composición de Costos Operacionales**

|                             |        |               |
|-----------------------------|--------|---------------|
| <b>COSTOS OPERACIONALES</b> |        | <b>570,00</b> |
| PLACAS                      | 343,75 |               |
| TINTAS                      | 226,25 |               |

**NOTA 5.- Composición de Gastos Generales**

|                                     |       |               |
|-------------------------------------|-------|---------------|
| <b>GASTOS GENERALES</b>             |       | <b>114,82</b> |
| TRANSPORTE - FLETES                 | 10,00 |               |
| PATENTES, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES | 10,00 |               |
| IVA GASTO                           | 9,39  |               |
| UTILES DE OFICINA                   | 72,00 |               |
| SERVICIOS BANCARIOS                 | 13,43 |               |

**NOTA 6.- Ganancia Operacional**

|   |     |                        |
|---|-----|------------------------|
| INGRESOS  |     | 3.720,50               |
| COSTOS OPERACIONALES  | (-) | 570,00                 |
| GASTOS GENERALES  | (-) | 114,82                 |
| <b>UTILIDAD antes de Participación Trabajadores e Impuestos</b> |     | <b><u>3.035,68</u></b> |

**NOTA 7.- Gastos por Impuestos**

|  |     |                        |
|--|-----|------------------------|
| UTILIDAD antes de Participación Trabajadores e Impuestos |     | 3.035,68               |
| PARTICIPACION TRABAJADORES                               | (-) | 0,00                   |
| UTILIDAD antes de Impuestos                              |     | 3.035,68               |
| IMPUESTO A LA RENTA 22%                                  | (-) | 667,85                 |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>                       |     | <b><u>2.367,83</u></b> |

2/4  
CH

NOTA 8.- Conciliación Tributaria

### CONCILIACION TRIBUTARIA

|   |     |                      |
|---|-----|----------------------|
| Utilidad Operacional                            |     | 3.035,68             |
| 15% Participacion a los trabajadores            | (-) | 0                    |
| Gastos No deducibles                            | (+) | 0                    |
| <b>BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA</b>  |     | <b>3.035,68</b>      |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO                     | (-) | 667,85               |
| CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES EN LA FUENTE | (-) | 37,2                 |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>            |     | <b><u>630,65</u></b> |

NOTA 9.- CUENTAS DEL ACTIVO

NOTA 9.1.-

|   |       |                     |
|---|-------|---------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b> |       | <b><u>83,68</u></b> |
| Cuenta Corriente Banco Pichincha            | 83,68 |                     |

NOTA 9.2.-

|   |        |                      |
|---|--------|----------------------|
| <b>CLIENTES</b>                         |        | <b><u>554,04</u></b> |
| Cliente: Centro de Gestion y Desarrollo | 554,04 |                      |

NOTA 9.3.-

|   |        |                      |
|---|--------|----------------------|
| <b>CERTIFICADO BANCARIO</b>                     |        | <b><u>400,00</u></b> |
| Certificado Bancario por Integracion de Capital | 400,00 |                      |

NOTA 9.4.-

|                            |          |                        |
|----------------------------|----------|------------------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>  |          | <b><u>3.040,00</u></b> |
| Prestamos a DIARIO PORTADA | 3.040,00 |                        |

NOTA 9.5.-

|   |       |                     |
|---|-------|---------------------|
| <b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>             |       | <b><u>48,96</u></b> |
| C.T. IVA por Adquisiciones                | 3,60  |                     |
| C.T. IVA por retenciones en la fuente IVA | 45,36 |                     |

3/4  
MI

## NOTA 10.- CUENTAS DEL PASIVO

### NOTA 10.1.-

#### CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES

Proveedores

722,40  
722,40

### NOTA 10.2.-

#### CUENTAS POR PAGAR - IMPUESTOS

Retencion Impuesto a la Renta por pagar

5,80

Impuesto a la Renta por pagar

630,65

636,45

## NOTA 11.- CUENTAS DEL PATRIMONIO

### NOTA 11.1.-

#### PATRIMONIO

Capital Suscrito

400,00

Galan Montesdeoca Hilda

274,00

Galan Montesdeoca Jorge

76,00

Valdivieso Galan Fabiola

50,00

2.767,83

RESULTADOS DEL EJERCICIO

2.367,83

Resultados del ejercicio

2.367,83

### NOTA 12.-

#### APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados durante la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 25 de marzo de 2016.

Ing. Munzón Guallpa Cristian

RUC: 0301426821001

CONTADOR

EDIPORT CIA. LTDA.