

**CANALES INSTITUCIONALES EDITORIAL EDICI CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

OPERACIONES Y ENTORNO COMERCIAL

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

CANALES INSTITUCIONALES EDITORIAL EDICI CIA LTDA se constituyó el 21 de Julio de 2015 en la ciudad de Quito mediante escritura pública, que fue elevada ante la Notaria Novena del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de Julio de 2015 anotada bajo el número de 3768.

La Compañía tiene por objeto social dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIU: Actividades de Publicación; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de Bienes/ Servicios, comercialización, almacenamiento, exportación, distribución, investigación y desarrollo, promoción, importación de la actividad antes mencionada.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

a.- Base de Presentación

Los estados financieros de **CANALES INSTITUCIONALES EDITORIAL EDICI CIA LTDA** a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

b.- Moneda

CANALES INSTITUCIONALES EDITORIAL EDICION CIA LTDA utiliza el dólar de los Estados Unidos de Norte América como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en la que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

NOTA 3.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales, los depósitos a plazo en entidades financieras locales, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El saldo de esta cuenta se compone por el siguiente valor:

| <i>EFECTIVOS Y EQUIV. AL EFEC.</i> | <i>Diciembre 2015 (en \$)</i> | <i>Diciembre 2016 (en \$)</i> |
|------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Banco del Austro Cta. Cte. | 2.056,43 | 4.601,67 |
| TOTALES | 2.056,43 | 4.601,67 |

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

a.- Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes.

| <i>CUENTAS POR COBRAR</i> | <i>Diciembre 2015 (en \$)</i> | <i>Diciembre 2016 (en \$)</i> |
|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Cientes | 13.571,56 | 12.178,59 |
| TOTALES | 13.571,56 | 12.178,59 |

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad, planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a 300 \$ (Trescientos dólares con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan con el periodo estimado de vida útil por considerar sus años anteriores.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

| <i>PROP.PLANTA Y EQUIPO</i> | <i>Diciembre 2015 (en \$)</i> | <i>Julio 2015 (en \$)</i> |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| Mobiliario y Equipos | 1.392,98 | 1.486,84 |
| (-) Depreciación Acumulada V. | -120,31 | -537,84 |
| TOTALES | 1.272,67 | 949,00 |

NOTA 6.- PROVEEDORES

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Los saldos de las cuentas por pagar, obligaciones y otras cuentas por pagar, para el mes de diciembre son los siguientes:

| <i>PASIVOS</i> | <i>Diciembre 2015 (en \$)</i> | <i>Diciembre 2016 (en \$)</i> |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Cuentas por Pagar Socios | 500,00 | 0,00 |
| Obligaciones Laborales | 2.344,20 | 1.458,38 |
| ISLR por Pagar | 2.050,11 | 150,64 |
| TOTALES | 4.894,31 | 1.609,02 |

NOTA 7.- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Jubilación Patronal y Desahucio

El Código del Trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código del trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por participaciones.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de la NIC 37.

El capital social de la compañía en el año 2016 es de Quinientos dólares de los Estados Unidos de Norte América con 00/100 (500,00 \$), el cual ha sido íntegramente suscrito y pagado por los socios.

NOTA 9.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

NOTA 10.- RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Los gastos se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

NOTA 11.- SITUACIÓN TRIBUTARIA

La compañía, al 31 de diciembre de 2016 ha presentado la siguiente conciliación tributaria para el pago del impuesto a la renta anual:

| <i>SITUACIÓN TRIBUTARIA</i> | <i>Diciembre 2015 (en \$)</i> | <i>Diciembre 2016 (en \$)</i> |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| Utilidad Antes de Impuestos y Participaciones | 15.627,99 | 9.722,50 |
| (-) 15 % Participación Laboral en Utilidades | 2.344,20 | 1.458,38 |
| Utilidad después de las participaciones | 13.283,79 | 8.264,17 |
| (+) Gastos no deducibles locales | 0,00 | 0,00 |
| Utilidad Gravable | 13.283,79 | 8.264,17 |
| Total Impuesto Causado (22% Utilidad Gravable) | 2.922,43 | 1.818,12 |
| (-) Retenciones en la Fuente realizadas en el ejercicio | 872,33 | 1.667,48 |
| <i>Impuesto Sobre la Renta a Pagar</i> | 2.050,11 | 150,64 |

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros en abril de 2016, 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 reportado.

Atentamente,



YERCELI VARGAS GIL
PRESIDENTA



LUIS CAPACE BONDARENCO
CONTADOR