

EDIEPOCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresadas en dólares – con dos cifras decimales)

CONSTITUCION Y OBJETO

EDIEPOCA S.A., es una Compañía constituida en la República del Ecuador, domiciliada en la ciudad de Ambato, calle Quito y Bolívar. Su objeto social consiste en la edición de periódicos, revistas y publicaciones periódicas en forma impresa, digital o a través de ondas electromagnéticas.

POLITICAS CONTABLES

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y a las leyes ecuatorianas vigentes.

ACTIVOS

- Efectivo y equivalente de efectivo:

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares; se registran partidas como: Caja, Bancos, Inversiones a Corto Plazo, entre otras.

Mantenemos en Caja Chica el valor de \$480,00 (Tungurahua y Cotopaxi)

Existen depósitos a la vista en las cuentas de Banco Pacífico, Guayaquil y Cooperativa Cámara de Comercio por \$29.017,52

- Cuentas y Documentos por Cobrar:

El saldo de las Cuentas por Cobrar es de \$73.569,58

Cartera con vencimiento a 30 días	18,66%
con vencimiento a 90 días	6,52%
con vencimiento a 180 días	5,72%
con vencimiento a 365 días	69,09%

El saldo de la Provisión Cuentas incobrables es;

	Saldo inicial	\$ 909,06	
(-)	Cuentas dada de baja año 2014	\$ 207,48	(cumplieron 5 años en balances)
(+)	1% Provisión año 2014	\$ 455,97	
(=)	Saldo Final 31/dic/2014	(\$1.157,55)	

Otras Cuentas por Cobrar por \$6.036,39

Corresponde a **Empleados** \$1.505,55: saldo crédito concedido al Fotógrafo para la renovación de su equipo fotográfico, y la última cuota del descuento al personal femenino por uniformes. **Anticipos Varios** \$1.497,27 (*): corresponde a valores para la realización del programa de fin de año (Concurso de Años Viejos y Testamento). **Depósitos en Garantía** \$1.230,00: local donde funcionan las oficinas de Agencia de Cotopaxi. **Ex Empleados Latacunga** \$1.803,57: cartera cobrada por ex vendedoras y que no ingresaron a la empresa del año 2009 y 2014.

Cuentas por Cobrar a Compañías Relacionadas por \$8.801,96

A Edicentral por dividendos de la inversión que mantiene Ediepoca en esta compañía del año 2012 y 2013

- **Propiedad Planta y Equipo y Depreciaciones:**

El valor histórico de los bienes que conforman propiedad planta y equipo es de \$137.888,64 y está conformado por Instalaciones (\$46.960,02), Muebles y Enseres (\$11.539,67), Maquinaria y Equipo (\$74.038,93), Equipos de Computación (\$1.504,88) y Vehículos (3.845,14)

El método de depreciación utilizado es el de línea recta sin valor residual, según políticas establecidas con la adopción de las NIIFS y en concordancia con el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno; esto es:

- Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres e Instalaciones 10 años (10%);
- Vehículos 5 años (20%); y.
- Equipos de Computación en 3 años (33%).

La depreciación Acumulada suma \$85.833,69.

- **Otros Activos:**

Inversiones a Largo Plazo

Corresponde a las acciones que la empresa mantiene en EDICENTRAL S.A. por \$100.000,00

PASIVO

- **Cuentas y Documentos por Pagar:**

Mantenemos rubros de: *Préstamos y Sobregiros Bancarios* 84.694,71 correspondiente al crédito solicitado para cubrir la deuda del año 2013 con nuestro principal proveedor. *Proveedores Locales* \$32.768,76 (los

valores principales corresponden a Edimanabi \$9.700,00 por la última cuota compra maquinaria. *Obligaciones con el estado y laborales* \$7.837,44 (IVA por pagar, retenciones, IESS). *Obligaciones con el Personal* \$20.953,76 sueldo del personal de diciembre, proveedores de roles. *Provisiones de beneficios sociales* \$13.914,41

- **Otros Pasivos Corrientes:**

\$2.592,92 saldo del Proyecto Libros y \$38.500 por el arrendamiento del edificio del año 2014.

En Cuentas a largo plazo tenemos la Reserva por Jubilación Patronal y Desahucio Empleados por \$77.136,14

PATRIMONIO

- **Capital:**

El capital social al 31 de diciembre del 2014 es de \$ 78.505,00; constituido por 78.505 acciones de \$ 1,00 cada acción.

- **Reservas:**

El saldo de la Reserva Legal es de \$39.252,50 que con la provisión del ejercicio 2012 alcanzo el cincuenta por ciento del capital social, tope máximo que determina la Ley de Compañías.

Y \$3.526,48 por Reserva Facultativa

- **Resultados:**

Mantenemos la cuenta "*Pérdida Años Anteriores*" por \$11.581,30 que corresponde \$3.578,83 a los ajustes por la adopción de la NIIF y \$8.002,47 proveniente de la conciliación tributaria del ejercicio 2013, que según determinan los cambios de la ley respecto al artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno en el año 2010 (Art. 13 de la Ley Reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador publicada en el R.O. No. 94, diciembre 23 / 2009), en donde establece: "... que el anticipo pagado que no llega a compensarse con el impuesto causado del ejercicio se constituye en un **pago definitivo del impuesto a la renta**, sin derecho a considerarlos como crédito tributario para los ejercicios posteriores a su pago y menos aún a su devolución". Por lo tanto, en nuestro caso el anticipo fue mayor al impuesto causado convirtiéndose en pérdida para la empresa.

Y "*Resultados Acumulados*" por \$5.560,27 proveniente de los ajustes por la adopción de las NIIFs.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Se ha procedido de acuerdo a lo que determina el Reglamento para la aplicación de la LRTI.

Al realizar la conciliación tributaria se determina que el impuesto a la renta es menor que en “anticipo pagado”, por lo tanto este valor se convierte en PAGO DEFINITIVO y debe registrarse en la empresa como PERDIDA DEL EJERCICIO.

Atentamente,

Margarita Guevara
Contadora