

E.D.I.E.P.O.C.A. SOCIEDAD ANONIMA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros
Del ejercicio económico de enero a diciembre del 2019

1.- Información General

E.D.I.E.P.O.C.A. Sociedad Anónima, es una Compañía constituida en la República del Ecuador, domiciliada en la ciudad de Ambato, provincia de Tungurahua.
Su objeto social consiste en la edición de periódicos, revistas y publicaciones periódicas en forma impresa, digital o a través de ondas electromagnéticas.

Al 31 de diciembre del 2019 la compañía cuenta con 18 trabajadores.

2.- Políticas Contables

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

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar) el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados, sobre la base del costo histórico, excepto las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales.

Los impuestos se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, aplicando las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y las que no serán gravables o deducibles, calculado conforme a las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Activos Financieros se clasifican como “cargos facturación no relacionados, relacionados, otras cuentas, deudores empleados y provisiones”

Propiedades, planta y equipo comprende su costo a precio de adquisición, el método de depreciación utilizado es el de línea recta sin valor residual:

Clase de activos:	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Costos y Gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se efectúe el pago.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios Se reconocen dentro del ejercicio económico cuando los contratos han sido aprobados por las partes y están definidos los derechos en relación con los servicios entregados a los clientes.

3.- Detalle de notas a los Estados

ACTIVOS

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Mantenemos saldo positivo entre el fondo de caja chica y bancos por \$45.146,31

Activos Financieros

Los Documentos y Cuentas por Cobrar de clientes comprende los rubros por publicidad, circulación y suscripciones que suman \$58.722,40 con vencimiento a 30 días (\$33,63%), a 60 días (5,64%), 90 días (1,11%) y cartera de más de 90 días (59,62%) que corresponde a clientes por canje, que debido a normativas tributarias del año 2014 se facturaron y se mantienen en cartera.

Dentro de este rubro consta \$9.906,20 que en aplicación expresa a las NIIF se reconocieron ingresos y están por efectivizarse en el próximo ejercicio.

En Cuentas por cobrar Relacionadas el valor de \$3.022,79 corresponde al saldo de dividendos de la inversión en Edicentral.

En Otras cuentas por cobrar consta el rubro por la garantía del local donde funcionaban las oficinas de Latacunga (\$1.210) que será reclasificado como anticipo a nuestro principal proveedor para su respectivo cruce en el próximo ejercicio contable.

Se efectuó la provisión por deterioro en el 1% sobre la cartera del año por \$198,52 y se dio de baja \$205,54

Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde al rubro por crédito tributario, retenciones en la fuente y anticipo impuesto a la renta que serán devengados en la declaración del presente ejercicio.

Propiedad, Planta y Equipo

En equipos de computación se registra un incremento en \$1.586,00 por la adquisición de 1 computadora y un disco externo (para el proyecto digital y respaldo de datos diagramación).

Se dieron de baja activos que concluyeron su ciclo de vida útil, así como por el cambio de administración de la agencia Cotopaxi salieron de nuestros registros varios equipos.

PASIVOS

Cuentas y Documentos por Pagar

Dentro de “Proveedores” por el giro normal del negocio mantenemos compromisos por \$10.762,45

En Obligaciones corrientes constan: Obligaciones Fiscales (\$2.451,25); Obligaciones Patronales (\$17.069,63); Otros Proveedores (\$10.247,20) en este rubro consta el arrendamiento del edificio por un total de \$8.395,20 correspondiente a cánones del presente año.

“Cuentas por Pagar Diversas” tenemos: con relacionadas (\$2.551,19) por el cruce de publicidad con otras regionales y con accionistas (\$6.400) el saldo por las provisiones patronales / desahucio a favor de la señora Martha Vega, según informe actuarial al año 2015, por cuanto la señora costaba en roles hasta el año 2010 y renunció.

Obligaciones con Instituciones Financieras

El saldo de \$47.710,14 corresponde a la obligación contraída con la CCCA en el año 2014 para la compra de la maquinaria para impresión.

Provisiones Patronales

En aplicación a las normas NIIF las provisiones por jubilación patronal y desahucio se registraron por \$3,884,45 y de acuerdo a normativas tributarias, son considerados como gastos no deducibles. El acumulado al 31 de diciembre es \$65.,430,52

PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito pagado es de \$78.505,00

Aportes Futuras Capitalizaciones

Se mantiene en esta cuenta el valor de \$38.500 a favor de FVR Investment o el accionista Vivanco Francisco, por al cruce de cuentas del arrendamiento del edificio del año 2014.

Reserva Legal

Se mantiene el saldo de \$42.778,98 por reserva legal y facultativa.

Resultados Acumulados

El saldo registrado es por \$56.486,21 que corresponde a: ganancias acumuladas (\$33.354,28) de los ejercicios económicos 2016 y 2018 que según resolución de junta de accionistas (30/marzo/2017 y 07/febrero/2019) se mantendrán en balances para recuperar resultados negativos, (\$95.400,76) por pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores

(provenientes de las pérdidas de los ejercicios 2013 y 2014 y del registro de ajustes del impuesto a la renta por conciliación tributaria de los ejercicios 2013, 2014 y 2015 en aplicación a las LRTI, Ley Reformativa Reformativa para la Equidad Tributaria); y, (\$5.560,27) por resultados provenientes de la adopción de las NIIF.

Resultados del Ejercicio

La Ganancia del periodo es \$1.473,34 antes de la aplicación de la conciliación tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA

En aplicación a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y en concordancia con el Código de la Producción (art. 53 Definición y clasificación de las MPYMES) se ha procedido a realizar la conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA EJERCICIO ECONOMICO 2019	
Utilidad del Ejercicio	1.473,34
(-) Participación Trabajadores	-221,00
(-) Impuesto a la Renta Causado 22%	-3.797,58
(-) Reserva Legal	0
(=) UTILIDAD (PERDIDA)	
NETA	(\$2.545,24)

ANÁLISIS FINANCIERO

Con la finalidad de interpretar los valores presentados, a continuación encontraran el análisis de los rubros más importantes, a través de los indicadores económicos y financieros:

INDICADOR	FORMULA	INTERPRETACION	
RENTABILIDAD	Utilidad Neta / Activo		
	Utilidad Neta / Patrimonio		
LIQUIDEZ	Activo Disponible / Pasivo Corriente	113.353,93/49.481,72	2,29
ENDEUDAMIENTO	Pasivo Total / Activo Total	162.622,38/267.393,49	0,60
MARGEN BRUTO	Ventas Netas - Costo de Ventas / Ventas Netas	671.584,15-44.5012,97 / 671.584,15	0,33

En el indicador de rentabilidad, debido a que el resultado del presente ejercicio es negativo luego de la determinación de obligaciones con terceros en la conciliación tributaria (\$2.545,24) no se puede realizar ningún tipo de análisis

RESULTADOS

En el presente ejercicio hay que considerar dos hechos relevantes que han incidido en el resultado global de la empresa.

En primer lugar, el decremento de los ingresos en el 13% con relación al año anterior producto del cierre y transferencia de administración de la Agencia Cotopaxi y la disminución de las ventas de la oficina matriz.

Por lo tanto los rubros más importantes para lograr el nivel de ingresos corresponden a la venta de publicidad (57%); venta de circulación (23%) y las ventas de suplementos (8%).

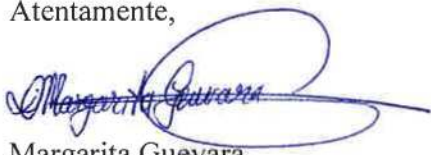
Los costos relacionados con la producción y reproducción de los ejemplares y los gastos administrativos y de ventas que son necesarios para la operatividad de la empresa, también han disminuido un 8%, como consecuencia de la disminución de personal que laboraba en la oficina Cotopaxi y las erogaciones que se requerían para su funcionamiento.

En segundo lugar, el deterioro de las Cuentas por Cobrar, al dar de baja la cartera incobrable, que ya han permanecido en balances por mas de 3 años, ya se han convertido en irrecuperable.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de elaboración del presente informe (05 de marzo del 2020) no se ha producido eventos que pudieran tener efecto sobre los estados financieros.

Atentamente,



Margarita Guevara
Contadora