

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez N° 4-79, intersección General Maldonado.

Teléfono 032811142 celular 089760595

EDITORIAL LA GACETA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2012

De las políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad reveladas en estos estados financieros ilustrativos reflejan los hechos y circunstancias que se basan en los documentos e información presentada, se ha logrado la presentación de los informes financieros de las NIIF de acuerdo a las disposiciones legales establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las revelaciones de la política de contabilidad son apropiadas y dependen de los hechos y circunstancias realizadas por la Empresa en los requerimientos de reconocimiento y medición de las NIIF siendo la imagen fiel de los Estados financieros consolidados, se refleja la realidad, los valores son razonables y se reflejan de acuerdo al valor del mercado en los activos fijos que se hizo las evaluaciones físicas.

Norma general de revelaciones

La compañía EDITORIAL LA GACETA S.A. RUC 0591710605001, Es una sociedad comercial con domicilio principal en la Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, Parroquia La Matriz. Como actividad principal es la edición de periódicos.

El periodo contable, como uno de los principios de la contabilidad, es el ejercicio 2012 que comprende desde el 1º de enero hasta el 31 de diciembre.

Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía EDITORIAL LA GACETA S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptada, el Sistema contable por medios tecnológicos, la información es procesada en el Programa Fénix, que permite realizar los trabajos de análisis correspondientes, en los balances presentados ante los organismos de control.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones de las NIIF se ha reconocido como moneda extranjera USD Dólar Americano, unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados.

A continuación se resumen las principales prácticas contables en las Notas de contabilidad seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros:

NOTA No. 1 Efectivo

Asciende a \$ 20.678,35 y está conformado por:

Cajas	1,527.91
Bancos	19,150.44

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez N° 4-79, intersección General Maldonado.

Teléfono 032811142 celular 089760595

Total Disponible	20,678.35
El saldo determinado en el año 2011	7,266.89
La variación que se estable un incremento	13,411.46

Los valores están debidamente conciliados mensualmente

NOTA No. 2 Activos Financieros:

Se presenta con saldos al 31 de diciembre se discriminan a continuación:

ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	48,726.60	82,593.65	-33,867.05

NOTA No. 3

Crédito Tributario a favor de la empres (I.R).

Existen saldos de impuesto a liquidarse mensualmente por el IVA y por impuesto a la renta a liquidarse en los siguientes ejercicios, detallo con las variaciones de impuestos:

ACTIVOS FIJOS	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	2,214.98	17,434.59	-15,219.61
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	2,895.76	0.00	2,895.76
ANTICIPO DE IMPUETO A LA RENTA	599.22	2,849.62	-2,250.40
Totales	5,709.96	20,284.21	-14,574.25

NOTA No. 4

Como tratamiento de la contabilización de la Propiedad, Planta y Equipo se hacen cambios por deterioro, obsolescencia de los activos fijos y sus depreciaciones. Los siguientes datos están fundamentados por Peritos, con informes debidamente legalizados para el manejo de la contabilización, los activos se encuentran en uso, los valores determinados se fundamentan de acuerdo a NIC-NIIF 16, sección 17 para PYMES. Propiedad, Platas y Equipos. Las cuentas y valores comparativos son:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
Terreno	0.00	38,939.40	-38,939.40
Edificios	70,243.60	35937	34,306.60
Muebles de Oficina	1,845.00	3748.71	-1,903.71
Equipo de Oficina	3,480.32	22294.24	-18,813.92
Vehículos	31,241.07	43996.43	-12,755.36
Equipos de Computación	17,245.85	43337.92	-26,092.07

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez N° 4-79, intersección General Maldonado.

Teléfono 032811142 celular 089760595

Maquinaria y Equipo	35,000.00	74280.48	-39,280.48
Totales	159,055.84	262,534.18	-103,478.34

NOTA No. 5

Las depreciaciones estaba influida por la normativa fiscal, pero según las NIIF, refleja la vida útil de los activos fijos, se acuerdo NIC-NIIF 16, los porcentajes de depreciación están fijados por la Ley de Régimen Tributario, de lo que se determinan:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
(-)Depreciación acumulada propiedad, Panta y equipo	-79,557.00	-152,269.29	72,712.29
Total(Valor de adquisición - Depreciación acumulada)	79,498.84	110,264.89	-30,766.05

NOTA No. 6

Los activos intangibles de carácter identificable se encuentran en cuentas separadas, con conocimiento tecnológico, está diseñado en el sistema de contabilidad, se encuentra en la NIC 38, Sección 38, los valores de los balances comparativos y su variación son:

ACTIVO INTANGIBLE	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
Patentes y Marcas	0.00	676.00	676.00
Software Fénix	2,250.00	2,250.00	0.00
(-)Amort.Acum.Sotware	-1,322.78	-337.50	985.28
Totales valor neto activos intangibles	927.22	2,588.50	1,661.28

NOTA No. 7

Las cuentas y documentos por pagar cumple la definición de obligaciones para negociar se contabiliza al valor razonable. Los valores de los balances comparativos y su variación reflejan son:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
Proveedores por Pagar	21,219.85	47,435.77	26,215.92
Rivas Herrera	1,573.95	1,573.95	0.00
Sra. Carmen Luz por Pagar	30,909.89		-30,909.89
Sr. Sandoval por Pagar	0.00	679.24	679.24
Totales cuentas y documentos por pagar	53,703.69	49,688.96	-4,014.73

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez N° 4-79, intersección General Maldonado.

Teléfono 032811142 celular 089760595

NOTA No. 8

Provisiones.- Se revela las obligaciones tributarias y las obligaciones con los trabajadores. Los valores de los balances comparativos y su variación reflejan son:

PROVISIONES	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
IVA por Pagar	6,794.92	19,477.15	-12,682.23
Retenciones por Pagar	3,595.43	6168.55	-2,573.12
Impuesto Renta por pagar	16,090.08	5954.04	10,136.04
IESS por Pagar	1,544.30	2495.37	-951.07
Beneficios Soc. por P	8,851.04	10326.66	-1,475.62
15%Trabajadores 2011	2,935.32		2,935.32
15%Utilidades Trabajadores	9,767.57	4662.52	5,105.05
Totales de provisiones	49,578.66	49,084.29	494.37

NOTA No. 9

En el ejercicio 2012 se cancela en saldo que se registraba en el balance 2011

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
Aportes futura capitalización	0.00	64,945.00	-64,945.00

NOTA No. 10

Patrimonio Neto

El Capital Social autorizado de la Compañía es la suma de cuatrocientos Dólares Americanos (\$ 1.600,00) el cual está dividido en mil seiscientas (160) acciones con el valor nominal de diez Dólares Americano (\$10,00) por cada acción. El capital está constituido de la siguiente forma:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$):					\$ 1,600.00
No.	Cédula de ciudadanía	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	0501758197	SANDOVAL EGAS CARMEN LUZ	ECUADOR	NACIONAL	\$ 1,200.00
2	0501855357	SANDOVAL EGAS RAFAEL EMILIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 400.00
TOTAL (USD \$):					\$ 1,600.00

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez Nº 4-79, intersección General Maldonado.

Teléfono 032811142 celular 089760595

NOTA No. 11 y 12

Reservas

Las reservas hasta el 31 de diciembre de 2012 es de \$ 2.217,37

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
Reserva Legal	800.00	800.00	0.00
Reservas Facultativa y Estatutaria	1,417.37	1,417.37	0.00
Totales de Reservas	2,217.37	2,217.37	0.00

NOTAS No. 13 Y 14

Ganancias

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Se ha realizado la valuación de los activos fijos con reconocimiento del deterioro y designación de los valores actualizados, utilizando el saldo como reserva de capital de capital, aplicando la NIC 17, provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF en el ejercicio 2012. Se presentan ajustes por reclasificación que no se reconocen en el resultados del período, tal como lo requieren las NIIF, en lo que nos permite cambios en el Superávit de revaluación de Propiedades, plantas y Equipo, en las ganancias y pérdidas en instrumentos de cobertura en el flujo de efectivo, de lo que detallamos:

CUENTA	AÑO 2012	AÑO 2011	Variación
Ganancias acumuladas	0.00	35,172.97	-35,172.97
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	9,181.76	0.00	9,181.76
Totales de Reservas	9,181.76	35,172.97	-25,991.21

NOTA No. 15

Ingresos y egresos no Operacionales

Se registran los ingresos ordinarios por la venta de ediciones de periódicos, los costos y gastos que se generan por la actividad relacionada para determinarse la ganancia neta del ejercicio del período contable, establecido en el Estado de Resultados del ejercicio cortado al 31 de diciembre 2012.

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez N° 4-79, intersección General Maldonado.

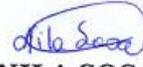
Teléfono 032811142 celular 089760595

NOTA No. 16

De los controles financieros

Durante el ejercicio contable de 2012 la sociedad se encuentra debidamente actualizada en todas las obligaciones tributarias, ha dado cumplimiento en o de las disposiciones legales ante la superintendencia de Compañías, el SRI, el IESS, Ministerio de Relaciones Laborales y el Municipio de Latacunga.

Por todo lo expuesto declaro que los datos proporcionados en este documento son exactos y verídicos.

 RAFAEL SANDOVAL GERENTE	 NILA SOSA CONTADORA
---	---