

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez Nº 4-79, intersección General Maldonado.
Teléfono 032811142 celular 089760595

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2013

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 período contable, como uno de los principios de la contabilidad, es el ejercicio 2013 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 NIIF Normas Internacionales de Información Financiera, la información es procesada en el Programa Fénix es el Sistema contable aplicable por medios tecnológicos, que permite realizar trabajos de análisis correspondientes, con 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 Cuenta 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo asciende a \$ 34.808,56 y está conformado por:

Cajas	501,06	
Bancos	34.307,50	
Total Disponible		34.808,56
El saldo determinado en el año 2012		20.678,35



EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez N° 4-79, intersección General Maldonado.
Teléfono 032811142 celular 089760595

La variación que se estable un incremento 14.130,21

Los valores están debidamente conciliados mensualmente

NOTA No. 2 Activos financieros: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS Cuenta 1010207

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

ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2013	AÑO 2012	Variación
CLIENTES POR COBRAR CLIENTES	29.803,55	31.346,64	1.543,09

NOTA No. 3 Activos financieros: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. Cuenta 10105

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 POR IMPUESTOS CORRIENTE	AÑO 2013	AÑO 2012	Variación
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	3.386,32	2.214,98	-1.171,34
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	6.272,24	2.895,76	-3.376,48
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	779,12	599,22	-179,90
Totales	10.437,68	5.709,96	-4.727,72

NOTA No. 4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Cuenta 10201

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 valores determinados se fundamentan de acuerdo a NIC-NIIF 16, sección 17 para PYMES. Propiedad, Plantas y Equipos. Las cuentas y valores comparativos son:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2013	AÑO 2012	Variación
Terreno	0,00	0,00	0,00
Edificios	70.243,60	70.243,60	0,00
Muebles de Oficina	1.845,00	1.845,00	0,00
Equipo de Oficina	3.480,32	3.480,32	0,00
Vehículos	32.669,64	31.241,07	1.428,57
Equipos de Computación	24.290,85	17.245,85	7.045,00
Maquinaria y Equipo	35.000,00	35.000,00	0,00
Totales	167.529,41	159.055,84	8.473,57

NOTA No. 5 DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Cuenta 1020112

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez Nº 4-79, intersección General Maldonado.
Teléfono 032811142 celular 089760595

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:

DEPRECIACIONES ACUMULADAS	AÑO 2013	AÑO 2012	Variación
(-)Depreciación acumulada propiedad, Panta y equipo	-100.170,31	-79.557,00	-20.613,31

NOTA No. 6 ACTIVO INTANGIBLE Cuenta 10204

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 2013	AÑO 2012	Variación
Patentes y Marcas	0,00	0,00	0,00
Software Fénix	2.250,00	2.250,00	0,00
(-)Amortización Acumulada Software	-2.072,71	-1.322,78	749,93
Totales valor neto activos intangibles	177,29	927,22	749,93

NOTA No. 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Cuenta 20103

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 2013	AÑO 2012	Variación
Proveedores por Pagar	8.135,12	21.219,85	13.084,73
Rivas Herrera	1.573,95	1.573,95	0,00
Sra. Carmen Luz por Pagar	0,00	30.909,89	30.909,89
Sr. Sandoval por Pagar	0,00	0,00	0,00
Totales cuentas y documentos por pagar	9.709,07	53.703,69	43.994,62

NOTA No. 8 PROVISIONES Cuenta 20107

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 2013	AÑO 2012	Variación
IVA por Pagar	4.261,08	6.794,92	2.533,84
Retenciones por Pagar	3.069,18	3.595,43	526,25
Impuesto Renta por pagar	19.071,41	16.090,08	-2.981,33
IESS por Pagar	1.775,32	1.544,30	-231,02
Beneficios Soc. por P	13.756,77	8.851,04	-4.905,73
15%Trabajadores 2011	0,00	2.935,32	2.935,32
15%Utilidades Trabajadores	14.772,06	9.767,57	-5.004,49
Totales de provisiones	56.705,82	49.578,66	-7.127,16

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez Nº 4-79, intersección General Maldonado.
Teléfono 032811142 celular 089760595

NOTA No. 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Cuenta 20207

En el ejercicio 2013 se registran los movimientos operativos, por lo que se determina:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTE	AÑO 2013	AÑO 2012	Variación
Prov. Jubilación Patronal por Pagar	7.935,28	0,00	-7.935,28
Aportes futura capitalización	0,00	0,00	0,00
Total cuentas y documentos por pagar no corrientes	7.935,28	0,00	-7.935,28

Patrimonio Neto**NOTA No. 10 CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO Cuenta 30101**

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

NOTA No. 11 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN Cuenta 302

APORTES DE FUTURA CAPITALIZACION	AÑO 2013	AÑO 2012	Variación
Reservas Facultativa y Estatutaria	30.909,89	0,00	-30.909,89
Totales de Capital Social	30.909,89	0,00	-30.909,89

NOTA No. 12 RESERVAS Cuenta 304

Las reservas hasta el 31 de diciembre de 2013 son de \$ 2.217,37

CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2012	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 RESULTADOS ACUMULADOS Cuenta 306

EDITORIAL LA GACETA S. A.

Dirección: Quijano y Ordoñez Nº 4-79, intersección General Maldonado.
Teléfono 032811142 celular 089760595

RESULTADOS ACUMULADOS	AÑO 2013	AÑO 2012	Variación
Ganancias acumuladas	39.259,49	0,00	-39.259,49
Resultados acumulados provenientes de las NIIF	1.246,48	9.181,76	7.935,28
Utilidad del ejercicio actual	64.636,93	39.259,49	-25.377,44
Totales de Resultados	105.142,90	48.441,25	-56.701,65

NOTA No. 14

De los controles financieros

Durante el ejercicio contable de 2013 la sociedad se encuentra debidamente actualizada en todas las obligaciones tributarias, ha dado cumplimiento con 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, verídicos por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan.



NILA ELIZABETH SOSA SANTAMARIA

Contadora General

RUC: 1710519941001