

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2016

DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Los Estados Financieros están presentados en la unidad monetaria el dólar.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación de políticas contables.

NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La compañía EDITORIAL LA GACETA S.A. Con RUC 0591710605001, es una compañía constituida el 01 de febrero del 2016, la cual tiene como actividad principal la edición de periódicos, se encuentra domiciliada en la provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, Parroquia La Matriz, calles Quijano y Ordoñez 4-79 y General Maldonado.

El periodo contable, como uno de los principios de la contabilidad es el año 2016, que comprende desde el 1º de enero hasta el 31 de diciembre.

MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

NOTA 1. ACTIVOS DISPONIBLES**Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-**

El saldo al 31 de Diciembre del 2016 asciende a un monto de USD 48.291,24, podemos ver que la empresa quedo con su cuenta Bancos en positivo y con dinero disponible para poder realizar su operación en el primer mes del 2017.

NOTA 2. "ACTIVOS EXIGIBLES"**Cuentas por Cobrar.-**

De un total de ventas del 100% del año 2016 que asciende al valor de USD 392.948,27, tenemos como cuentas por cobrar un total de 10,94% (\$42.992,87), significa que es un porcentaje de cartera considerable de ser recuperado en el año 2017.

Impuestos y Crédito tributario.-

Se mantienen el saldos de Impuestos y retenciones al 31 de Diciembre del 2016, USD 5.136,84 son valores que se obtuvieron durante el periodo 2016 de las ventas y el crédito tributario es un saldo que tendrá continuidad en el periodo 2017.

NOTA 3. "ACTIVOS FIJOS"**Propiedad Planta y Equipo.-**

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 con en el conteo físico, 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-NIF 16, sección 17 para PYMES. Propiedad, Platas y Equipos. Las cuentas y valores comparativos son:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2016	AÑO 2015	Variación	%
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	31.241,07	31.241,07	0,00	
Equipos de Computación	25.440,85	25.440,85	0,00	
Maquinaria y Equipo	35.000,00	35.000,00	0,00	
Totales	167.250,84	167.250,84	0,00	0%

Las depreciaciones está 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 2016	AÑO 2015	Variación	%
(-)Depreciación acumulada propiedad, Panta y equipo	-133.508,95	-126.474,27	-7.034,68	
Total Activos fijos	33.741,89	40.776,57	-7.034,68	17,25%

NOTA 4. "CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR"

Pasivos a proveedores:

Tenemos un saldo de USD. 31.122,76 valores que serán devengados hasta el mes de febrero del 2017, ya que son proveedores habituales de servicios y que se los ha venido pagando mensualmente.

Obligaciones con el SRI e IESS

Saldos a pagar de las declaraciones del mes de Diciembre del 2016, valores que serán dados de baja en enero del 2017.

Obligaciones con el Personal.

Estos valores son las provisiones por cancelar en los meses de Agosto del 2017 lo que respecta a Décimo Cuarto Sueldo y Diciembre del 2017 Décimo Tercero, lo que respecta a Utilidades Trabajadores este valor será entregado hasta el 15 de Abril del 2017.

NOTA 5. "PATRIMONIO"**Capital Suscrito.**

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 CARMEN LUZ	ECUADOR	NACIONAL	\$ 400,00
TOTAL (USD \$):					\$ 1.600,00

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

En el ejercicio 2012 Se realizó 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 de las Normas de Información financiera NIIF. De acuerdo a los balances comparativos 2015 y 2016 tenemos:

RESULTADOS ACUMULADOS	AÑO 2016	AÑO 2015	Variación	%
Ganancias acumuladas ejercicios anteriores	170.785,99	142.802,69	27.983,30	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	1.246,48	1.246,48	0,00	
Resultados del ejercicio actual	12.798,09	27.983,30	-15.185,21	
Totales de Resultados	184.830,56	172.032,47	12.798,09	-7,44%

Utilidad del Ejercicio:

Al 31 de Diciembre del 2016 se generó una utilidad de USD 12.798,09 no será para reparto de Dividendos de los Socios.

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 2016.

De los controles financieros

Durante el ejercicio contable de 2016 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, verídicos por lo que asumo la responsabilidad legal que de ella se derivan.



MARIA EUGENIA TOVAR AMORES

Contadora General RUC: 0503166811001