

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE 2018

### 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 2018, que comprende desde el 1° 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 2018 asciende a un monto de USD 24.487,59, 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 2019.

## NOTA 2. "ACTIVOS EXIGIBLES"

### **Cuentas por Cobrar.-**

De un total de ventas del 100% del año 2018 que asciende al valor de USD 302.310,32, tenemos como cuentas por cobrar un total de 12,93% (\$39.091,32), significa que es un porcentaje de cartera considerable de ser recuperado en el año 2019.

### **Impuestos y Crédito tributario.-**

Se mantienen el saldos de Impuestos y retenciones al 31 de Diciembre del 2018, USD 8.055,32 son valores que se obtuvieron durante el periodo 2018 de las ventas y el crédito tributario es un saldo que tendrá continuidad en el periodo 2019.

## 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-NIIF 16, sección 17 para PYMES. Propiedad, Plantas y Equipos. Las cuentas y valores comparativos son:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>AÑO 2017</b>	<b>AÑO 2018</b>	<b>Variación</b>	<b>%</b>
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	28.333,35	28.333,35	0,00	
Maquinaria y Equipo	35.000,00	35.000,00	0,00	
<b>Totales</b>	<b>170.143,34</b>	<b>170.143,34</b>	<b>0,00</b>	

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 2017	AÑO 2018	Variación	%
(-)Depreciación acumulada propiedad, Planta y equipo	-137.936,96	-142.940,00	-5.003,04	
Total Activos fijos	32.206,38	27.203,34	-5.003,34	

#### **NOTA 4. "CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR"**

##### **Pasivos a proveedores:**

Tenemos un saldo de USD. 20.419,00 valores que serán devengados hasta el mes de febrero del 2019, 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 2018, valores que serán dados de baja en enero del 2019.

##### **Obligaciones con el Personal.**

Estos valores son las provisiones por cancelar en los meses de Agosto del 2019 lo que respecta a Décimo Cuarto Sueldo y Diciembre del 2019 Décimo Tercero, lo que respecta a Utilidades Trabajadores este valor será entregado hasta el 15 de Abril del 2019.

#### **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
<b>TOTAL (USD \$):</b>					\$ 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 2017	Variación	%
Ganancias acumuladas ejercicios anteriores	183.584,08	184.134,21	550,13	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	1.246,48	1.246,48	0,00	
Resultados del ejercicio actual	550,12	-2.620,33	-3.170,45	
Totales de Resultados	185.380,68	182.760,36	2.620,32	

## Utilidad del Ejercicio:

Al 31 de Diciembre del 2018 se generó una pérdida de USD 2.620,33 que será compensada con Utilidades Acumuladas.

## 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 periodo contable, establecido en el Estado de Resultados del ejercicio cortado al 31 de diciembre 2018.

#### De los controles financieros

Durante el ejercicio contable de 2018 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