

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE

Cdla Alborada XI ETAPA CALLE RODOLFO BAQUERIZO NAZUR Y AV BENJAMIN CARRION
ALBOCENTRO 5 BLOQUE 45 A-1

**EDELNOR EDITORIAL
DEL NORTE S. A.**

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2015

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A. es una compañía Anónima que tiene como principal actividad la prestación de Servicios de Imprenta

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A.; al 31 de Diciembre del 2015, constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2015, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 11 del mes de Abril del 2016.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del cuarto año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2015.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de quince días o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por prestación de servicios de imprenta realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Actualmente los Activos Fijos de la compañía se encuentran parcialmente depreciados y constando un mínimo saldo en este rubro.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

| | |
|------------------------------|----------------|
| <i>Edificios</i> | <i>20 años</i> |
| <i>Maquinarias y Equipos</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Muebles y Enseres</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Herramientas</i> | <i>10 años</i> |
| <i>Vehículos</i> | <i>5 años</i> |
| <i>Equipo de Computación</i> | <i>3 años</i> |

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.5. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.6. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.7 : Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

***a) Ventas de servicios de
 Imprenta en la impresión de
 facturas, folletos,***

La entidad presta servicios de Imprenta al por mayor y menor a sus diferentes clientes. Las ventas por servicios al por mayor y menor normalmente son en efectivo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ventas Locales Gravadas Tarifa 12% | 165.977,43 | 164.511,78 |
| Ventas Locales Gravadas Tarifa 0% | 0,00 | 0,00 |
| Exportaciones | 0,00 | 0,00 |
| (-) Descuentos en Ventas | 0,00 | 0,00 |
| Total de Ingresos de Actividades Ordinarias | 165.977,43 | 164.511,78 |

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| COSTO SERVICIOS DE IMPRENTA | | |
| COSTO POR COMPRA DE BIENES | 54.846,42 | 53.683,53 |
| INVENTARIO FINAL BIENES NO PRODUCIDOS | | |
| OTROS COSTOS | 43.989,87 | 38.676,46 |
| Total de Costo de Ventas | 98.836,29 | 92.359,99 |

5.-. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|-----------------|
| Caja General | 0,00 | 0,00 |
| Caja Chica | 0,00 | 0,00 |
| Caja T. Crédito | 0,00 | 0,00 |
| Bancos | 10.366,02 | 7.277,11 |
| Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 10.366,02 | 7.277,11 |

8. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 29.651,49 | 27.756,48 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 0,00 | 0.00 |
| Total de Activos Financieros | 29.651,49 | 27.756,48 |

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

crédito Tributario a Favor de la

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Empresa (RENTA) | 0, | |
| | 4.907,51 | 3.880,82 |
| Total de Activos por Impuestos Corrientes | 4.907,51 | 3.880,82 |

11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| Propiedades, Planta y Equipo | <u>Saldo al</u> <u>31/12/15</u> | <u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>deducciones</u> | <u>Saldo al</u> <u>31/12/14</u> |
|--|------------------------------------|--|------------------------------------|
| Muebles y Enseres | 4.785,68 | | 4.785,68 |
| Maquinarias y Equipos | 9.163,20 | | 9.163,20 |
| Equipos de Computación | 1.374,63 | | 1.374,63 |
| Vehiculos | 30.646,98 | | 30.646,98 |
| Suman | 45.970,49 | | 45.970,49 |
| (-) Depreciación Acumulada | -45.529,59 | 478,57 | -45.051,02 |
| Total Propiedades, Planta y Equipos | 440,90 | 478,57 | 919,47 |

12. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo 15 a 30 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Proveedores Locales | 3.928,89 | 2.956,45 |
| Total de Cuentas y Documentos por Pagar | 3.928,89 | 2.956,45 |

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------------|-----------------|
| Por Beneficios de Ley a Empleados | 1.657,55 | 5.480,83 |
| Total de Otras Obligaciones Corrientes | 1.657,55 | 5.480,83 |

15. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de 1.00 un dolar de los Estados Unidos de Norteamérica.

16. Ganancias Acumuladas

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y el 11 de Abril del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.