

EDICENTRAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresadas en dólares)

1. - CONSTITUCIÓN Y OBJETO

EDICENTRAL S.A., es una Compañía constituida en la ciudad de Santo Domingo, de la República del Ecuador. Su objeto social consiste en la edición de diarios, semanarios, revistas y otras publicaciones periódicas y en general, toda clase de trabajos de editorial e imprenta.

2. - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de EDICENTRAL S.A., son las establecidas por las normas internacionales de información financiera (NIIFS), que establecen los procedimientos técnicos contables a ser aplicados, para lograr una adecuada presentación de los estados financieros. Dichas normas en sus aspectos importantes están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

De acuerdo con la Resolución No. 08.GDSC.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador de fecha 20 de Noviembre de 2008, se estableció el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías..

Exenciones en la aplicación de NIIF

	Norma	Aplicable?	Comentarios
1	Combinación de negocios	No	No aplica Empresa.
2	Valor razonable o revalorización como coste atribuido	Si	Se aplicó en la adopción por primera vez de las NIIFS.
3	Beneficios o retribuciones a los empleados	Si	La Compañía ajustó las provisiones laborales para jubilación y desahucio en concordancia con el informe actuarial respectivo.
4	Diferencias de conversión acumuladas	No	No aplica Empresa
5	Instrumentos financieros compuestos.	No	La compañía no cuenta con este tipo de instrumentos financieros.
6	Activos y pasivos de subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos	No	No se elaboraron estados financieros consolidados.

7	Clasificación de instrumentos financieros previamente reconocidos	Sí	La Compañía a la fecha dispone de instrumentos financieros que fueron medidos de acuerdo a lo que indica la norma.
8	Pagos basados en acciones de la propia entidad	No	La Compañía no efectúa este tipo de operaciones.
9	Contratos de seguro	No	El objeto social de la Compañía no se relaciona con esta industria.
10	Provisión de costos de desmantelamiento, remoción o restauración como parte del costo de propiedades, planta y equipo	No	No se ha realizado esta porque básicamente no es aplicable remociones o restauraciones de acuerdo al objeto social de la compañía
11	Acuerdos de arrendamiento mercantil (determinación de si un acuerdo contiene un arrendamiento)	No	A la fecha de adopción no se mantienen contratos de arrendamiento mercantil.
12	Evaluación al valor justo para activos y pasivos financieros en la fecha de registro.	Si	La Compañía tiene inversiones en acciones en otras empresas.
13	Negocios de recursos minerales	No	El objeto social de la Compañía no se relaciona con esta industria.

Listado de normas aplicables:

Norma Internacional de Información Financiera	Aplicable?	Ajuste por NIIF 1
NIC 1 Presentación de estados financieros	SI	SI
NIC 2 Existencias (Inventarios)	SI	NO
NIC 7 Estado de flujo de efectivo	SI	SI
NIC 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores	SI	SI
NIC 10 Hechos posteriores a la fecha del balance	SI	NO
NIC 12 Impuesto sobre las ganancias (Impuesto diferido)	SI	NO
NIC 16 Activo inmovilizado (Propiedad, planta y equipo)	SI	NO
NIC 17 Arrendamientos	SI	NO
NIC 18 Ingresos ordinarios	SI	NO
NIC 19 Retribuciones (beneficios) a empleados	SI	NO
NIC 24 Información a revelar sobre partes relacionadas	SI	NO
NIC 27 Estados Financieros Consolidados y Separados	SI	NO
NIC 28 Contabilización de inversiones en entidades asociadas	SI	NO
NIC 32 Instrumentos financieros (presentación e información a revelar)	SI	SI
NIC 36 Deterioro del valor de activos	SI	SI
NIC 39 Instrumentos financieros reconocimiento y valoración	SI	SI
NIIF 1 Adopción por primera vez de las NIIF	SI	SI
NIIF 7 Instrumentos financieros (información a revelar)	SI	SI

3.-COMPAÑIAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía presenta saldos deudores con la compañía relacionada: INFOLITORAL por \$ 78.678, EDIEPOCA por \$ 3.142, y saldos acreedores con

las compañías: EDIESA por un valor de \$ 26.755, EDITORIAL MINOTAURO por \$ 3.668, y EDIHORA por \$3.557.

4.-PROVISION PARA CUENTAS DE DUDOSO COBRO

En el ejercicio 2017 se efectuó la provisión del año por \$ 3.391 por lo que su saldo al 31 de diciembre del 2017 se presenta por el valor de \$15.809

5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2017, los activos fijos y su movimiento se resumen como sigue:

ACTIVOS:	TOTAL			31-12-2017
	31-12-2016	ADICIONES	BAJAS	DEPRECIAC.
Maquinaria y equipo	10.979			10.979
Muebles y eq.de oficina	7.541			7.541
Equipos de computacion y software	20.481	400.00		20.881
Vehículos	82.237			82.237
 Suman	 \$ 121.238	 \$400.00	 0	 \$ 121.638
 DEPRECIACIÓN				
Maquinaria y equipo	3.335			3.335
Muebles y eq.de oficina	7.428			7.428
Equipos de computacion y software	12.143		2.400	15.543
Vehículos	49.816		3.442	53.258
 Suman	 \$ 72.722		 \$ 5.842	 \$ 78.565
 TOTAL NETO	 \$ 48.516	 \$400.00	 (\$ 5.842)	 \$ 43.073

Durante el período 2017, se adquirieron activos fijos, la depreciación y deterioro que se cargó a los resultados del ejercicio fue de \$5.842. También se realizó la revalorización del Terreno que tenía la empresa el cual constaba por \$104.895, el cual según el estudio del perito tuvo un valor de \$84.915 y posteriormente se realizó la venta del mismo.

6.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2017, el impuesto a la renta se determina como sigue:

Utilidad del ejercicio :	20.883.29
Participación de trabajadores 15%	<u>-3.132.49</u>
Utilidad después de participación de trabajadores	17.750.80
(más) Gastos no deducibles	20.897.35
(menos) Amortización perdidas años anteriores	<u>-5.220.82</u>
Base para calculo impuesto renta:	33.427.33
Impuesto a la renta causado 25%	<u>8.356.83</u>
Anticipo determinado IR. Según cálculo año 2016(casillero 879 declaración período anterior) cuando el impuesto causado es menor que el anticipo determinado, este se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta	-6.601.12
(-) 10% Reserva Legal	<u>0</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO.	<u>4.173.14</u>

7.- FONDO DE RESERVA Y PLAN DE PENSIONES

De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Compañía está efectuando aportaciones al IESS, quienes han asumido con responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece Código de Trabajo por concepto de fondo de reserva y plan de pensiones de jubilación.

En adición, se ha establecido que los trabajadores tendrán derecho a la jubilación patronal sin perjuicio a las que les corresponden según la Ley de Seguro Social Obligatorio. Por lo tanto, de acuerdo con lo que establece el Código de Trabajo, los trabajadores que hubieren complementado 25 años de trabajo continuado tendrán derecho a este beneficio.

En el ejercicio, no se provisionó la reserva para jubilación patronal sin embargo si se provisionó el desahucio por un valor de \$14.739, no se pagó el desahucio al personal, ya que no hemos tenido finiquitos; por lo que el saldo de estas reservas al final del año se presentaron por un valor de \$233.262.

8. 15% TRABAJADORES, IMPUESTO A LA RENTA, DIVIDENDOS AÑO 2016

En el Estado de Cambios en el Patrimonio se refleja el valor de \$12.797 que se desglosa: \$1.919 15% de participación de trabajadores año 2016, más \$8.254 Impuesto a la Renta año 2016, más 2.559 20% amortización de pérdidas de ejercicios anteriores. Adicional se registra el valor de utilidades no distribuidas del período 2016 por el valor de \$63.90.

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017, es de \$2.000, constituido por 2.000 acciones de \$1.00 cada una.

10. RESERVA LEGAL

Se registra el 10% de la Reserva Legal por el valor de \$1.000, que constituye el 50% del capital social.

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de elaboración del presente informe (25 de abril 2018) no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,



Lucy Cecilia Rivas Pacheco
1715873681001
CONTADORA