

EDICIONES DIGITALES EDICTAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Expresado en miles de dólares)

INFORMACION GENERAL

Ediciones Digitales S.A. inició sus actividades el 2 de mayo de 1996 siendo su actividad económica principal de imprenta.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos con la autorización de fecha 19 de marzo del 2018 por parte del Representante legal de Ediciones Digitales Edictal S A y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

Bases de preparación de estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Estándar Board) que han sido adoptadas en el Ecuador. y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes de efectivo

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Caja General	240,40	1.196,69
Caja Chica	300,00	783,98
Sub-Total	540,40	1.980,67
Menos sobregiro bancarios	-	78.838,39
	540,40	- 76.857,72

Incluye el efectivo disponible en caja chica y caja general y sobregiro bancarios en los Bancos del Pacífico y Bolivariano para cubrir valores pendientes de pago.

ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar clientes

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cientes (1)	120.407,95	166.694,60
Cientes por facturar (2)	36.287,03	7.074,00
Sub-Total	156.694,98	173.768,60

1.) Corresponde a la cuenta por cobrar clientes representadas en facturas pendientes de cobro por el servicio de imprenta principalmente a Computronsa S.A., INDEUREC S.A., Cartimex S.A., Magnetocorp S.A., Universidad Casa Grande, Serviresiduos, Bimbo Ecuador S.A., Duragas S.A. y Farmayala Pharmaceutical Company S.A. FPC

EDICIONES DIGITALES EDICTAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
 (Expresado en miles de dólares)

2.) Corresponde a la cuenta por cobrar clientes representadas en ordenes de trabajos entregadas pendientes de Facturar a Gobierno Descentralizado Autónomo de Guayaquil y Fundación Terminal Terrestre.

Cuentas por cobrar empleados

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Préstamos empleados	6.071,83	2.880,00
Anticipos a empleados	2.853,27	110,00
Facturas empleados	105,84	1.146,61
Préstamos quirografarios	849,02	982,83
Sub-Total	9.879,96	5.119,44

La empresa proporciona ayuda a los empleados concediendo préstamos y anticipos por cobrar en cuotas acordes a su capacidad de pago; así como el beneficio de impresiones, encuadernado.

Otras cuentas por cobrar

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas por cobrar	6.896,90	181,33
Impuestos	27.676,21	25.024,00
Anticipo proveedores	5.062,57	1.705,99
Sub-Total	39.635,68	26.911,32

La empresa mantenía una cuenta por cobrar a Federico Cedeño por \$6.896,90 que fue dada de baja y cruzada con una cuenta por pagar a su nombre por aportaciones de dinero que efectuó durante el año 2018.

ACTIVO REALIZABLE

Inventario

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Inventario de Mercaderia	19.725,79	29.697,77
Materiales y suministros de impresión	-	2.301,76
Sub-Total	19.725,79	31.999,53

Los inventarios se registran al costo, el costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el costo promedio ponderado.

EDICIONES DIGITALES EDICTAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Expresado en miles de dólares)

ACTIVO NO CORRIENTE
Propiedad, Planta y Equipo

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Maquinarias	645.049,33	732.298,18
Equipos de Computación	6.742,23	6.742,23
Vehículos	62.913,12	62.913,12
Muebles y Equipos de Oficina	10.186,37	16.931,37
Instalaciones y Adecuaciones	1.870,00	1.870,00
Sub-Total	726.761,05	820.754,90
Menos depreciación	- 303.237,07	- 390.393,12
	423.523,98	430.361,78

Las adquisiciones de propiedades y equipos se registran al costo menos depreciación acumulada o pérdidas por deterioro en caso de producirse; los desembolsos por la adquisición son capitalizados cuando es probable que la empresa reciba beneficios económicos futuros, los desembolsos posteriores que corresponde a mantenimiento o reparaciones menores son registradas en resultados.

Otros activos no corrientes

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Gastos de Seguro (1)	4.608,12	2.853,52
Gastos de Constitución	500,00	500,00
Activo Diferido a Largo Plazo (2)	202.123,14	220.883,44
Cuentas de Oden (3)	41.211,78	23.744,85
Sub-Total	248.443,04	247.981,81

1.) Corresponde a seguros contra incendio, rotura – mantenimiento y electrónica de las máquinas.

2.) Corresponde a anticipos, préstamos años anteriores no cobrados, y que por orden del Representante Legal serán amortizados en los siguientes períodos.

3.) Corresponde a cheques emitidos en garantía a Allfactor para ser cobrado en caso de no pago facturas por devolución de préstamos, más gastos administrativos e intereses.

EDICIONES DIGITALES EDICTAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Expresado en miles de dólares)

PASIVOS

Pasivo corriente

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Cuenta por pagar proveedores (1)	222.889,75	131.002,85
Anticipo clientes	36.406,64	2.263,59
Cuentas por pagar entidades públicas (2)	9.094,73	38.526,67
Beneficios sociales	9.681,21	12.081,27
Intereses por pagar	7.468,17	408,34
Sub-Total	<u>285.540,50</u>	<u>184.282,72</u>

1.) Corresponde a cuentas por pagar a proveedores por compra de materia prima, suministros, servicios prestados; debidamente respaldados con facturas.

2.) Corresponde a Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - planillas pendientes de pago correspondiente a los meses de Agosto, Septiembre y Octubre del 2018 y Servicio de Rentas Internas - valores Retención de IVA y Retenciones en la Fuentes pendientes de pagos correspondiente a los meses Mayo, Junio, Julio, Agosto, Septiembre, Octubre, Noviembre y Diciembre del 2018.

Pasivo no corriente

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Bancos y Financieras a Largo Plazo	206.860,89	136.837,71
Cuentas y Doc. Por pagar a Largo Plazo	172.564,98	416.757,63
Sub-Total	<u>379.425,87</u>	<u>553.595,34</u>

La empresa Ediciones Digitales Edictal S A mantiene una deuda con la Corporación Financiera Nacional desde el año 2014, solicitud de nuevo crédito en el año 2015 y refinanciada la deuda el 28 de diciembre del 2018 a 5 años con una tasa de interés del 9.8408 %; dicho préstamo fue otorgado presentando como garantía maquinaria de la empresa.

Cuentas y Doc. Por pagar a Largo Plazo corresponde a préstamos – desembolsos de dinero entregados por los accionistas para la operatividad del negocio.

EDICIONES DIGITALES EDICTAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Expresado en miles de dólares)

PATRIMONIO

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Capital	67.000,00	67.000,00
Reserva Legal	333,33	333,33
Reserva de Capital	869,71	869,71
Reserva para Futuras capitalizaciones	199.074,92	-
Aportes accionistas para futuras capitalizaciones	-	10.319,85
Utilidad años anteriores	7.550,81	4.217,94
Superavit por reexpresión y revaluación	-	40.437,72
Sub-Total	<u>274.828,77</u>	<u>123.178,55</u>

Los valores registrados en la cuenta Reserva para Futuras Capitalizaciones cuyo monto es de \$199.074,92 corresponden a cuentas por pagar a Ecuempaques quien en su momento iba a comprar acciones pero no se procedió con la venta de acciones sin embargo ingresó el dinero y cuenta por pagar Federico Cedeño que corresponden a un ingreso por ventas de acciones de Federico Cedeño y no fue devuelto por parte de Ediciones Digitales Edictal S.A..

INGRESOS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
VENTAS	673.367,28	822.548,46
DESC.Y DEV. SOBR. VENTAS	- 7.002,60	- 3.461,67
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	39.375,98	10.671,65
Sub-Total	<u>705.740,66</u>	<u>829.758,44</u>

Incluye ventas por servicio de imprenta, e ingresos por facturar por \$7, 074,00 por órdenes de trabajo entregadas.

COSTOS Y GASTOS

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Costo de Ventas	247.795,63	344.042,51
Gastos Administrativos	152.915,17	168.824,20
Gastos de Ventas	123.480,49	94.756,71
Gastos de Operación	142.213,56	164.014,11
Gastos Financieros	31.951,93	41.359,34
Gastos no deducibles	5.462,63	9.683,21
Sub-Total	<u>703.819,41</u>	<u>822.680,08</u>

EDICIONES DIGITALES EDICTAL S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.
(Expresado en miles de dólares)

PRINCIPALES COMPROMISOS

Los principales compromisos adquiridos por la empresa son:

- El refinanciamiento de la deuda con la Corporación Financiera Nacional a 5 años.
- El pago del préstamo más gasto administrativos e intereses a la compañía Allfactor a quien se le entregó cheques en garantía.
- Devolución a los accionistas de aportes en efectivo entregados en el transcurso del año 2018.