

QUITO :Av.Patria E4-41y Amazonas Piso 9 Of.904
Telefax: (593-2) 2224 638 / 252 7544
Cel: 099 214993 / 091 481291
edimedsa@andinet.net
edimedsa@edimedsa.com

GUAYAQUIL: Alborada 5ta etapa mz 1F villa 4
frente a Pacifictel de la Alborada.
Telefax: (593-4) 2272 648 / Cel: 080 826669
información@edimedsa.com



EDIMEDSA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

EDIMEDSA CIA LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 06 de noviembre de 1998, inscrita en el Registro Mercantil, Decima Sexta del cantón Quito con fecha 2 de marzo del 1999.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a la comercialización de ventas al por mayor y menor de libros.

PLAZO DE DURACION: 40 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 02 de marzo del 1999.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Patria E4-41 y Amazonas, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791412109001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

QUITO :Av.PatriaE4-41y Amazonas Piso9 Of.904
Telefax: (593-2) 2224 638 / 252 7544
Cel: 099 214993 / 091 481291
edimedsa@andinanet.net
edimedsa@edimedsa.com

GUAYAQUIL: Alborada 5ta etapa mz 1F villa 4
frente a Pacifictel de la Alborada.
Telefax: (593-4) 2272 648/Cel:888 826669
información@edimedsa.com



- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador.

“Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2014, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2015.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a;

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

QUITO :Av.PatriaE4-41y Amazonas Piso9 Of.994
Telefax: (593-2) 2224 638 / 252 7544
Cel: 899 214993 / 891 481291
edimedsa@andina.net
edimedsa@edimedsa.com

GUAYAQUIL: Alborada 5ta etapa mz 1F villa 4
frente a Pacifictel de la Alborada.
Telefax: (593-4) 2272 648/Cel:888 826669
información@edimedsa.com



En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.5. Información referida al ejercicio 2014

Conforme a lo exigido, la información contenida en el ejercicio 2014 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2015 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2014, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2015

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2015

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:
 - La fecha de transición a esta NIIF; y
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC

Consecuentemente el periodo de transición es desde el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2014, y los primeros Estados Financieros con base a NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2015.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al inicio y al final del periodo de transición (2014).

3.1. Conciliación del Patrimonio

QUITO :Av.Patria 64-41y Amazonas Piso 9 Of.904
Telefax: (593-2) 2224 638 / 252 7544
Cel: 099 214993 / 091 481291
edimedsa@andinet.net
edimedsa@edimedsa.com

GUAYAQUIL: Alborada 5ta etapa mz 1F villa 4
frente a Pacifictel de la Alborada.
Telefax: (593-4) 2272 648/Cel:080 826669
informacion@edimedsa.com



CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 1 DE ENERO DEL 2014

Concepto	Total Patrimonio Neto
Saldo inicial del periodo de transición en NEC Al 1 de enero del 2014	18.891.45
Ajustes por aplicación de las normas internacionales De información financiera NIIF	
Total Patrimonio Neto al 1 de enero del 2014 con NIIF	18.891.45

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Concepto	Total Patrimonio Neto
Saldo final del periodo de transición en NEC al 31 de diciembre 2014	18.891.45
Ajuste por aplicación de las normas internacionales De información financiera NIIF	
Total Patrimonio Neto al 1 de enero del 2014 con NIIF	18.891.45

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2. Activos Financieros

4.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados,
- Otras cuentas por cobrar relacionadas,
- Otras cuentas por cobrar,
- Provisión cuentas incobrables.

QUITO :Av.PatriaE4-41y Amazonas Piso 9 Of.984
Telefax: (593-2) 2224 638 / 252 7544
Cel: 099 214993 / 091 481291
edimedsa@andinet.net
edimedsa@edimedsa.com

GUAYAQUIL: Alborada 5ta etapa mz 1F villa 4
frente a Pacifictel de la Alborada.
Telefax: (593-4) 2272 648/Cel:880 826669
información@edimedsa.com



La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

Documentos y Cuentas por Cobrar.

Cuentas y documentos a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

4.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en equipo de oficina, muebles y enseres de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años

4.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

QUITO :Av.Patria E4-41y Amazonas Piso 9 Of.904
Telefax: (593-2) 2224 638 / 252 7544
Cel: 099 214993 / 091 481291
edimedsa@andinanet.net
edimedsa@edimedsa.com

GUAYAQUIL: Alborada 5ta etapa mz 1F villa 4
frente a Pacifictel de la Alborada.
Telefax: (593-4) 2272 648/Cel:880 826669
información@edimedsa.com



4.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

4.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

4.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.9. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo.

4.10. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

QUITO :Av.Patria E4-41y Amazonas Piso 9 Of.904
Telefax: (593-2) 2224 638 / 252 7544
Cel: 099 214993 / 091 481291
edimedsa@andinet.net
edimedsa@edimedsa.com

GUAYAQUIL: Alborada 5ta etapa mz 1F villa 4
frente a Pacifictel de la Alborada.
Telefax: (593-4) 2272 648/Cel:088 826669
información@edimedsa.com



4.11. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

5. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se desarrolla y aplica control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- Política de calidad: Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial

QUITO :Av.PatriaE4-41y Amazonas Piso9 Of.904
Telefax: (593-2) 2224 638 / 252 7544
Cel: 099 214993 / 091 481291
edimedsa@andinet.net
edimedsa@edimedsa.com

GUAYAQUIL: Alborada 5ta etapa mz. 1F villa 4
frente a Pacifictel de la Alborada.
Telefax: (593-4) 2272 648/Cel:080 826669
información@edimedsa.com



APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Firmadas por el Gerente y Contador.

Arq. Willian Castro L.

Gerente

CI. 1801085356

Sr. Juan Carlos Sampedro

Contador

RUC. 1713344313001