



AUDITORIAS DE RIESGOS

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**

ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DEL
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 E INFORMACION
COMPARATIVA DEL AÑO 2016**

Dirección: Alemania E4-55 y Av. República

Telfs.: 0982759652 - 0999565065



*xaviercruz73@hotmail.com * xaviercruzpuente@yahoo.es*

Quito - Ecuador

AUDITORIAS DE RIESGOS

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**



ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE POR
EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 E INFORMACION COMPARATIVA
DEL AÑO 2016**

INDICE

Páginas No.

Informe del auditor independiente	1-3
Estado de Situación Financiera	4-5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de evolución del patrimonio de los socios	7
Estados de flujos de efectivo	8-9
Notas a los estados financieros	
Sección 1. Información general	10
Sección 2. Políticas contables significativas	11-27
Sección 3. Estimaciones y juicios contables críticos	28-29
Sección 4. Información sobre las partidas de los Estados Financieros	30-37

Dirección: Alemania E4-55 y Av. República

Telfs.: 0982759652 - 0999565065



xaviercruz73@hotmail.com * xaviercruzpuente@yahoo.es

Quito - Ecuador

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S



INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los señores socios de
ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Asuntos clave de la Auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellos que, según juicio profesional, han sido las de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del año actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión de auditoría sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

Párrafo de Énfasis

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la Sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”. Somos independientes de la Compañía **ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA**, de conformidad con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código y disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Otras Cuestiones

Los estados financieros de **ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.**, correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, no fueron auditados debido a que no superaba la base requerida por la Superintendencia de Compañías para estar obligado de presentar estados financieros auditados.



Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**



Responsabilidad de la administración y de los encargados de la entidad con respecto a los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonables de estos estados financieros de conformidad con Normas y políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, y del Control Interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según proceda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar o cesar sus operaciones, o bien no tenga otra alternativa más que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales, si individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ✓ Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que en el caso que resulten de errores, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas manifestándose intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- ✓ Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- ✓ Evaluamos lo apropiado de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables y revelaciones efectuadas por la Administración.
- ✓ Concluimos sobre el uso apropiado por parte de la Administración de la base contable de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, concluimos si existe, o no, una incertidumbre importante relacionada con errores o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la

Lic. Xavier Ernesto Cruz Puente

**AUDITORES - CONSULTORES
ASESORIAS NIIF'S**



✓ Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si tales revelaciones no son apropiadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

✓ Evaluamos la presentación general, estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación contable.

Nos comunicamos con los responsables de la Compañía en relación con, entre otros asuntos, el alcance y el monto de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables de la Compañía una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes en relación con la independencia y hemos comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

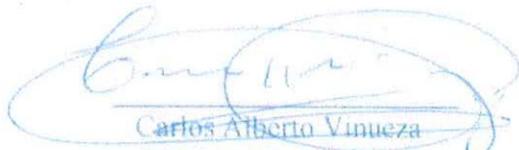
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por separado emitimos las opiniones sobre el cumplimiento por parte de **ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.**, de su Información Suplementaria, de sus Obligaciones Tributarias en el Informe de Cumplimiento Tributario ante el Servicio de Rentas Internas-SRI.


C.P.A. Xavier Cruz Puente
SC-RNAE No. 474
26 de noviembre de 2018
Quito, Ecuador

ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/17	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/16
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	24.926,19	5.159,32
Compañías Relacionadas	5	579.909,16	657.068,32
Inventarios	6	445.015,78	141.711,69
Impuestos anticipados	7	2.574,10	2.165,44
Anticipos a proveedores	8	<u>187.788,52</u>	<u>7.800,00</u>
Total Activo Corriente:		<u>1.240.213,75</u>	<u>813.904,77</u>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO	9	<u>8.383,15</u>	<u>5.124,18</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.248.596,90</u>	<u>819.028,95</u>

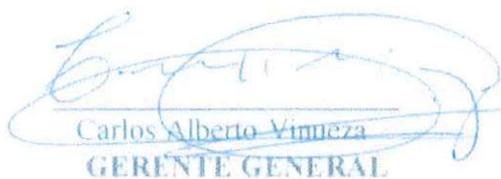

Carlos Alberto Vinuesa
GERENTE GENERAL

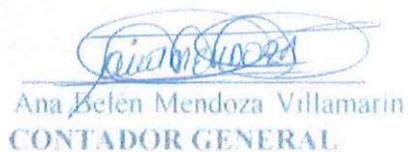

Ana Belén Mendoza Villamarin
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/17	SIN AUDITORIA (Dólares) 31/12/16
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>			
Compañías Relacionadas	5	78.520,35	0,00
Proveedores por Pagar	10	572.717,15	188.541,14
Participación empleados	19	13.897,21	4.424,27
Impuesto a la renta	19	0,00	5.515,58
Obligaciones con el fisco / less	11	5.348,94	18.020,50
Sueldos y beneficios sociales	12	1.100,00	58.258,45
Otros Pasivos Corrientes		<u>59.025,11</u>	<u>0,00</u>
Total Pasivo Corriente:		<u>730.608,76</u>	<u>274.759,94</u>
INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	13	<u>19.031,06</u>	<u>0,00</u>
COMPAÑÍAS RELACIONADAS L/P	5	<u>0,00</u>	<u>433.192,17</u>
OTROS PASIVOS L/P	14	<u>6.822,72</u>	<u>20.000,00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>756.462,54</u>	<u>727.952,11</u>
<u>PATRIMONIO DE LO SOCIOS:</u>			
Capital Suscrito	15	800,00	800,00
Aporte Fut. Capitalización	16	423.054,67	63.111,87
Resultados acumulados		27.164,97	7.609,71
Utilidad Neta		<u>41.114,72</u>	<u>19.555,26</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>492.134,36</u>	<u>91.076,84</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.248.596,90</u>	<u>819.028,95</u>

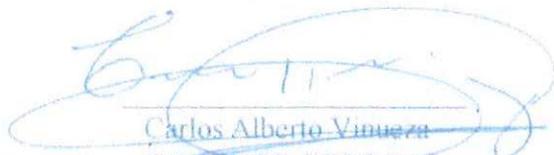

Carlos Alberto Vinneza
GERENTE GENERAL


Ana Belen Mendoza Villamarin
CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/17	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/16
INGRESOS:			
Ventas netas	18	748.632,30	765.234,58
Ingresos no operacionales		0,00	0,01
TOTAL INGRESOS		<u>748.632,30</u>	<u>765.234,59</u>
COSTOS Y GASTOS:			
Costo de ventas	18	545.359,80	638.322,73
Total Gastos		<u>140.120,35</u>	<u>97.416,75</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>685.480,15</u>	<u>735.739,48</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>63.152,15</u>	<u>29.495,11</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES	19	9.472,82	4.424,27
IMPUESTO A LA RENTA	19	12.564,61	5.515,58
UTILIDAD NETA		<u>41.114,72</u>	<u>19.555,26</u>


Carlos Alberto Vinuesa
GERENTE GENERAL


Ana Belén Mendoza Villamarín
CONTADOR GENERAL

(1) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ACADEMIA EDITORES ACEDEBITORES CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

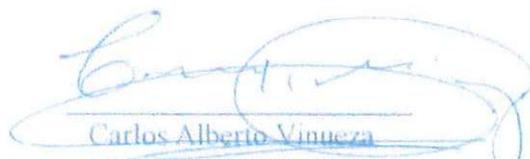
	Capital		Aporte Fut. Capitalización	Resultados Acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
	Suscrito	Capitalización				
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800,00	63.111,87	0,00		7.609,71	71.521,58
Utilidad Neta				19.555,26		19.555,26
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800,00	63.111,87	0,00	27.164,97		91.076,84
Aporte Futuras Capitalizaciones		350.942,80				350.942,80
Transferencia a utilid años anteriores			27.164,97	-27.164,97		0,00
Dif Imp Renta - Imp Mínimo						0,00
Utilidad Neta				41.114,72		41.114,72
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800,00	423.054,67	27.164,97	41.114,72		492.134,36


Carlos Alberto Vimeza
GERENTE GENERAL


Ana Belen Mendoza Villamarin
CONTADOR GENERAL

ACADEMIA EDITORES ACEDEDITORES CIA. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/17	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/16
<u>FLUJOS DE CAJA.- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>			
Efectivo recibido de clientes		825.382,80	507.678,47
Efectivo pagado a proveedores y empleados		<u>-734.029,92</u>	<u>-201.057,32</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>91.352,88</u>	<u>306.621,15</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adiciones de PPE	9	-4.190,42	0,00
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-4.190,42</u>	<u>0,00</u>
<u>FLUJOS DE CAJA: ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Compañías Relacionadas L/P		-433.192,17	-324.311,83
Otras no Relacionadas		-13.177,28	20.000,00
Instituciones Financieras		19.031,06	0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		<u>359.942,80</u>	<u>0,00</u>
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-67.395,59</u>	<u>-304.311,83</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO			
Aumento del efectivo		19.766,87	2.309,32
Saldo del efectivo al inicio del año		5.159,32	2.850,00
Saldo del efectivo al final del año		<u>24.926,19</u>	<u>5.159,32</u>

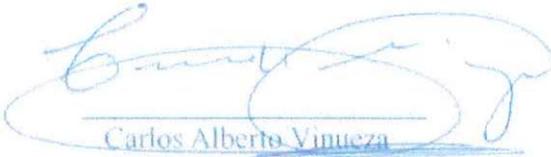

 Carlos Alberto Vinuesa
 GERENTE GENERAL


 Ana Belén Mendoza Villamarín
 CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

ACADEMIA EDITORES ACEDEEDITORES CIA. LTDA.
 ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	(Dólares) 31/12/17	NO AUDITADO (Dólares) 31/12/16
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PE/IRC		<u>63.152,15</u>	<u>29.495,11</u>
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION			
Depreciación PPE	9	<u>931,45</u>	<u>0,00</u>
		931,45	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN			
Cuentas por cobrar		825.382,80	507.678,47
Inventarios		-303.304,09	362.700,00
Cuentas por pagar		-494.809,43	-518.252,43
		<u>27.269,28</u>	<u>277.126,04</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>91.352,88</u>	<u>306.621,15</u>


 Carlos Alberto Vinuesa
 GERENTE GENERAL


 Ana Belben Mendoza Villamarin
 CONTADOR GENERAL

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.