

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía EDITORIAL OLD CONTINENT ART BOOKS S.A. cuyo domicilio principal en la ciudad Quito parroquia la Floresta calle Julio Zaldumbide 24-552, constituida mediante Escritura Publica No. ABCD en fecha 09/03/2011. Su objeto social es Actividades de edición de libros; en cumplimiento a los requerimientos internos y de los entes de supervisión y control ha elaborado los estados financieros tomando como base las normas legales- tributarias vigentes.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2011

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía EDITORIAL OLD CONTINENT ART BOOKS S.A., se ciñen a las normas y prácticas establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y de la Ley de Régimen tributaria interno.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio o Evolución en el patrimonio es el dólar norteamericano.

Cuentas Por Cobrar El plazo por el cual se generará un crédito para los clientes no podrá superar el lapso de tiempo de 90 días, tiempo posterior al cual se calculara el porcentaje de interés por mora del 4% anual.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Existe un valor por cobrar a clientes por \$ 1.040.83 dólares, los cuales según el convenio cancelaran en enero del 2012



Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el método de valoración del Inventario promedio ponderado.

La cuenta de inventario ha mostrado un decremento del 0.4% en el periodo, no ha existido rotación por cuanto es una empresa recién creada en el años 2011. De igual forma se registra otros activos producto de la compra de suministros y materiales por un valor de \$ 521.87 que aún no son consumidos por la empresa.

Diferidos Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran gastos de constitución amortizados a diez años.

Obligaciones laborales La empresa al momento no cuenta con empleados bajo nomina

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$ 768.16 y está conformado por:

Bancos

Nota No. 4 Deudores

Asciende a \$ 1040.83 y está conformado por:

Cientes corresponde a un solo cliente que a adquirido bienes de la empresa

NOTA No. 5 Inventarios



Al 31 de diciembre de 2011 presenta la siguiente conformación del Inventario:

Productos Terminados \$57.952.96 corresponde a libros denominados Imperdible \$24.827.00, Biota máxima por \$ 180.00 y Pachanga por\$ 32.945.96

NOTA No. 6 Gastos pagados por anticipado

Gastos correspondientes a la constitución de la empresa que suma \$ 1.916.96 los cuales se procederá a amortizarlos a partir del año 2012.

NOTA No. 7 Proveedores

En el año 2011 se debe por concepto de esta cuenta un valor de 30.563.19 a proveedores Nacionales

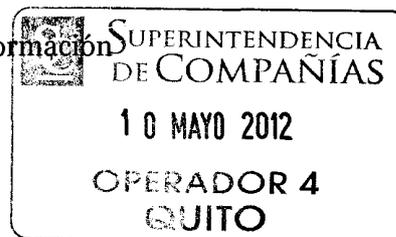
NOTA No. 8 Cuentas por Pagar

El socio de la empresa Daniel Wainmann ha realizado un préstamo de \$ 30.223.78 a la empresa para que comience sus operaciones a partir del año 2012 comenzara a cobrar el respectivo interés por el préstamo

NOTA No. 9 Patrimonio

Al finalizar el periodo 2011 presenta la siguiente información

Capital Suscrito y Pagado	\$ 2.000.00
Perdida del ejercicio	\$ 590.77
Patrimonio al final del periodo	\$ 1.409.23



La pérdida en el ejercicio se da por cuanto la empresa recién comienza sus actividades comerciales pero hasta su funcionamiento incurre en gastos necesarios para operar.

NOTA No. 10 Ingresos Operacionales

Solamente ha tenido ventas por \$ 3.774.10 producto de que es una empresa de reciente creación.

NOTA No. 11 Gastos Operacionales de administración

El rubro de mayor egreso se ha dado en los gastos de honorarios para la legalización de la empresa, por \$1.020.00, los otros gastos no representan significativamente al resultado operativo de la misma.

NOTA No. 12 Gastos Financieros

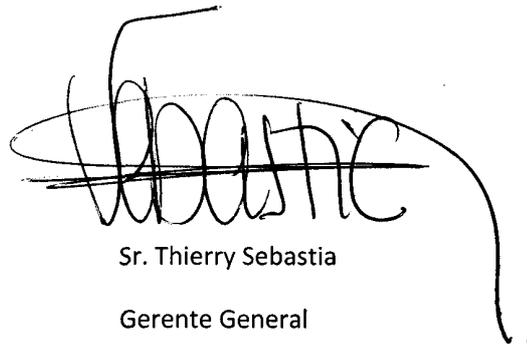
Intereses Préstamos Bancarios por \$32.47 el cual no representa un gasto significativo que dificulte la operatividad empresarial.

Atte.



Ing. Marco E Veintimilla

Contador



Sr. Thierry Sebastia
Gerente General

