

EDIPCENTRO

Cía. Ltda.



Cultura letra a letra

Riobamba, agosto 25 del 2006.

Para Carib' los

Señora
Carmita Patarón
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-

La suscrita Dra. Lorena Freire en mi calidad de Gerente General de Edipcentro Cía. Ltda., adjunto a la presente la auditoria realizada por el señor Paúl Álvarez Molina.

Cumpliendo con las obligaciones solicitadas por la Superintendencia de Compañías.

Atentamente,

Dra. Lorena Freire
GERENTE

*ya está ingresado a
el sistema.*

archivar

Exp. N° 37627.

Luisa Torres Rodriguez
Superintendencia de Compañías
28 AGO 2006

**EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO
EDIPCENTRO CIA. LTDA.**

Examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2005

EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.

CONTENIDO:

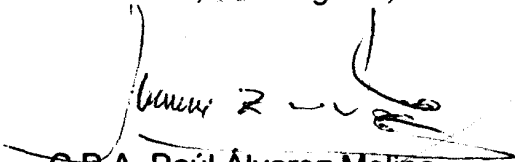
	<u>Página</u>
OPINIÓN	1
ESTADOS FINANCIEROS:	
Balance general	2
Estado de Resultados	3
Estado de cambios en el patrimonio de los socios	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	5 - 8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del Directorio de:
EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2005 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Dichos estados financieros y las notas adjuntas son responsabilidad de la administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro trabajo fue efectuado de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría N.E.A. las cuales requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de lograr certeza razonable de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Una auditoría comprende el examen, en base de pruebas selectivas, de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los estados financieros, además, una auditoría incluye la evaluación de los Principios de Contabilidad observados por la administración de la Compañía y de las estimaciones de importancia formuladas para la presentación de los Estados Financieros, así mismo una evaluación de la presentación general de los mismos. Consideramos que la auditoría que hemos practicado provee una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.**, los resultados de sus operaciones y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha de conformidad con los Normas Ecuatorianas de Contabilidad N.E.C. modificados en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Riobamba, 23 de agosto, 2006


C.P.A. Paúl Álvarez Molina

Reg. SC-RNAE No. 411

Reg. FNCE No. 29.524

EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL Al 31 de diciembre del 2005
(Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>	
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja y equivalentes de caja		194.188
Inversiones temporales		500
Cuentas por cobrar - neto	3	522.494
Inventarios	4	<u>1.239.640</u>
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		1.956.822
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades neto	5	931.914
Cargos diferidos	6	<u>56.123</u>
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		988.037
<u>TOTAL DEL ACTIVO</u>		<u>2.944.859</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores locales		41.419
Obligaciones Financieras		475.000
Obligaciones tributarias		11.241
Obligaciones con el IESS		12.566
Obligaciones con empleados		59.783
Obligaciones 15% trabajadores		3.747
Impuestos por Pagar		<u>2.555</u>
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		606.311
PASIVO NO CORRIENTE		
Proveedores locales		1.181.762
Provisión Jubilación Patronal		<u>8.759</u>
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		1.190.521
<u>TOTAL DEL PASIVO</u>		1.796.832
PATRIMONIO NETO	7	<u>1.148.027</u>
<u>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>2.944.859</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS**

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2005

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Nota</u>
VENTAS NETAS	2.294.369
COSTO DE VENTAS	<u>(892.062)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.402.307
GASTOS DE OPERACIÓN	<u>(1.308.962)</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	(93.345)
OTROS INGRESOS	290
OTROS EGRESOS	<u>(68.654)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPTOS Y 15% TRABAJADORES	<u>(24.981)</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2005

(Expresado en dólares americanos)

	Capital Social	Aporte F. Capitalización	Reservas Legal	Utilidades Acumuladas	Del Ejercicio	Total
Diciembre 31, 2004	400	1.246.110	396	904	6.615	1.254.425
Transferencia				6.615	(6.615)	0
Ajustes netos		(132.971)	1.592			(131.379)
Utilidad del ejercicio					24.981	24.981
Diciembre 31, 2005	<u>400</u>	<u>1.113.139</u>	<u>1.988</u>	<u>7.519</u>	<u>24.981</u>	<u>1.408.027</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2005

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad del ejercicio	24.981
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Amortizaciones	18.707
Depreciaciones	162.110
Provisiones	9.274
Cambios en activos y pasivos neto	88.503
Efectivo neto Proveniente en actividades de operación	<u>303.575</u>

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Efectivo neto en actividades de inversión	0
---	---

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Préstamos accionistas - neto	(216.877)
Instituciones financieras neto	<u>(21.517)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>(238.394)</u>
Disminución neta de caja y equivalente de caja	65.181
Caja y equivalentes de caja al principio del año	<u>129.007</u>
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA AL FINAL DE AÑO	<u>194.188</u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2005

(Expresados en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

EDITORIAL PEDAGOGICA CENTRO EDIPCENTRO CIA. LTDA., se constituyó según escritura pública de fecha 12 de agosto de 2003 e inscrita en el registro mercantil de Riobamba con resolución No. 03-A-DIC-198, el 22 de septiembre del 2003

Su actividad predominante es publicación, edición, encuadernación y montaje en general de revistas, libros, boletines, folletos cuentos, novelas y obras literarias en general.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **Bases de presentación.-** Las políticas contables de la Compañía fueron preparadas de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.
 - b. **Inventarios.-** Las existencias de mercaderías disponibles para la venta han sido valoradas al costo promedio el cual no excede de su valor de realización.
 - c. **Propiedades.-** Se encuentra registrado al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de 10 para equipo de oficina y muebles y enseres, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.
 - d. **Impuesto a la renta.-** En el caso de utilidades el Servicio de Rentas Internas en el literal b) del Art. 23 de la Ley No. 2001-41 (Ley de Reforma Tributaria) publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 325 del Mayo 14 del 2001, dispuesto que a partir del año 2001, las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25% sobre el resto de utilidades.
-

- e. **Participación de trabajadores.**- En el caso de utilidades La empresa distribuye entre sus trabajadores el 15% del resultado conciliado antes del impuesto, la misma que es registrada con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente.

3. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar están compuestas por: **(US\$ dólares)**

Documentos y cuentas por cobrar clientes	516.040
Otras cuentas por cobrar	<u>6.969</u>
TOTAL	523.009
Menos: Provisión para cuentas incobrables	<u>(515)</u>
Neto	<u>522.494</u>

4. INVENTARIOS

El detalle de inventarios es el siguiente:

(US\$ dólares)

Materias primas	21.000
Productos en proceso	22.693
Suministros y materiales	10.457
Productos terminados	<u>1.185.490</u>
	<u>1.239.640</u>

5. PROPIEDADES, NETO

El detalle de los activos fijos que posee la compañía es como sigue:

	Costo	Depreciación Acumulado	(US\$ dólares)
Maquinaria	1.040.753	(197.983)	842.770
Vehículos	10.897		10.897
Equipos	<u>175.864</u>	<u>(97.617)</u>	<u>78.247</u>
Total	<u>1.227.514</u>	<u>(295.600)</u>	<u>931.914</u>

6. CARGOS DIFERIDOS

Esta cuenta se encuentra integrada así:

	<u>Costo</u>	<u>Amortización</u> <u>Acumulada</u>	<u>Saldo neto</u> <u>al 31-dic.-05</u>
Gastos de organización y constitución	76.238	(32.782)	43.456
Otros diferidos	17.300	(4.633)	12.667
Total	93.538	(37.415)	56.123

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social es de cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica US \$.400, dividido en 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

8. CONTINGENCIAS

Situación tributaria:

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado IVA y Retenciones en la fuente por los años terminados al 31 de diciembre de 2003, 2004 y 2005 no han sido aún sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las reservas de capital de la Sociedad.
