

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE
Cda Alborada XI ETAPA CALLE RODOLFO BAQUERIZO NAZUR Y AV BENJAMIN CARRION
ALBOCENTRO 5 BLOQUE 45 A-1

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A.

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2012 y 31 de Diciembre del 2011

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.4. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.5. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.6. Beneficios a los Empleados	14
2.7. Capital Social	14
2.8. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Costos de Ventas	15
5. Participación Trabajadores	16
6. Gasto Impuesto a la Renta	16
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	17
8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	17
9. Servicios y Otros Pagos Anticipados	18
10. Activos por Impuestos Corrientes	18
11. Propiedades, Planta y Equipos	19
12. Otros Activos No Corrientes	19
13. Cuentas y Documentos por Pagar	20
14. Otras Obligaciones Corrientes	20
15. Anticipo de Clientes	21
16. Capital Social	22
17. Reserva Legal	22
18. Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales	22
19. Hechos Posteriores	22

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2012				
	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	13.772,94	1.289,40	12.483,54
ACTIVOS FINANCIEROS	8			
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados		24.296,56	29.740,51	-5.443,95
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados				0,00
Otras Cuentas por Cobrar		0,00	0,00	0,00
(-) Provisión Cuentas Incobrables				0,00
INVENTARIOS	9			
Materia Prima				0,00
Productos Terminados		0,00	0,00	0,00
Mercadería en Tránsito		0,00	0,00	0,00
Repuestos y Accesorios				0,00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10			
Seguros Pagados por Anticipado		0,00	0,00	0,00
Anticipo a Proveedores		0,00	0,00	0,00
Otros Anticipos Entregados		0,00	0,00	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	11			
Crédito Tributario IVA)		0,00	0,00	0,00
Crédito Tributario (IR)		1.610,83	0,00	1.610,83
Anticipo Impuesto a la Renta				0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Activos Corrientes		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		39.680,33	31.029,91	8.650,42
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	12			
Terrenos				0,00
Edificios				0,00
Construcciones en Curso				0,00
Instalaciones				0,00
Muebles y Enseres		4.785,68	4.265,68	520,00
Maquinarias y Equipos		9.163,20	9.163,20	0,00
Equipos de Computación		1.374,63	1.108,56	266,07
Vehiculos		30.646,98	30.646,98	0,00
Otros Propiedades, Planta y Equipos		0,00	0,00	0,00

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE
 Cdla Alborada XI ETAPA CALLE RODOLFO BAQUERIZO NAZUR Y AV BENJAMIN CARRION
 ALBOCENTRO 5 BLOQUE 45 A-1

	(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-43.303,49	-41.506,97	-1.796,52
ACTIVOS INTANGIBLES	13			
	Otros Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00
	(-) Amortización de Intangibles	0,00	0,00	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
	Otros Activos No Corrientes	37.138,51	69.614,07	-32.475,56
		39.805,5		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1	73.291,52	-33.486,01	
		79.485,8	104.321,4	
TOTAL DE ACTIVOS	4	4	3	-24.835,59

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR
Al 31 de Diciembre del 2012

	NOTAS	2.012	2.011	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14			
		10.690,88	7.722,27	2.968,61
		0,00	0,00	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15			
		7.883,40	14.620,96	-6.737,56
PROVISIONES	15			
				0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16			
		384,48	440,32	-55,84
		0,00	0,00	0,00
		1.039,02	899,92	139,10
		5.048,63	4.603,71	444,92
		0,00	0,00	0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	17			
		0,00	0,00	0,00
				0,00
ANTICIPO DE CLIENTES	17			
		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES	1	25.046,4	28.287,18	-3.240,77
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS				
				0,00
				0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	18			
		0,00	0,00	0,00

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE
 Cdla Alborada XI ETAPA CALLE RODOLFO BAQUERIZO NAZUR Y AV BENJAMIN CARRION
 ALBOCENTRO 5 BLOQUE 45 A-1

Del Exterior				0,00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
Otros Pasivos No Corrientes		15.766,80	0,00	15.766,80
		15.766,8		
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	35.035,89	15.766,80
TOTAL DE PASIVOS		40.813,2	63.323,07	12.526,03
		1		
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	19			
Capital Suscrito		800,00	800,00	0,00
RESERVAS	20			
Reserva Legal		4.789,77	4.789,77	0,00
Reserva Facultativa		50.986,65	50.986,65	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	21			
ADOPCION 1ERA VEZ NIIF		-16.243,66	-16.243,66	0,00
Ganancias Acumulados		2.176,06	2.176,06	0,00
Perdidas Acumuladas		-1.510,46	0,00	-1.510,46
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Período		-2.325,73	-1.510,46	-815,27
		38.672,6		
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		3	40.998,36	-2.325,73
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		79.485,8	104.321,4	
		4	3	10.200,30

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A.		
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
Al 31 de Diciembre del 2012		
INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	3	161.415,90
Ventas Brutas de Bienes		161.415,90
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		0,00
(-) Descuentos sobre ventas		
COSTO DE VENTAS	4	86.739,21
Inventario Inicial		0,00
Compras Locales		49.703,07
Otros Costos		37.036,14
(-) Inventario Final		0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		74.676,69
OTROS INGRESOS		0,00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		77.002,42
GASTOS DE VENTA		0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS		73.352,22
GASTOS FINANCIEROS		3.650,20
OTROS GASTOS		
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		-2.325,73
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	5	0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		-2.325,73
IMPUESTO A LA RENTA 23%	6	0,00

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2012 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA DE CAPITAL	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2011		800,00	4.789,77	50.986,65	2.176,06	0,00	-16.243,66	-1.510,46	40.998,36
Utilidades Distribuidas									0,00
Transferencias de Resultados									0,00
Otros Cambios					-1.510,46			1.510,46	0,00
Ganancia Neta del Período								-2.325,73	-2.325,73
SALDO AL 31-DIC-2011		800,00	4.789,77	50.986,65	665,60	0,00	-16.243,66	-2.325,73	38.672,63

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A. es una compañía limitada que tiene como principal actividad la prestación de Servicios de Imprenta

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A.; al 31 de Diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 1 del mes de Abril del 2013.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de maquinarias y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A. ; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE S. A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, es decir, año 2012.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de quince días o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por prestación de servicios de imprenta realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Actualmente los Activos Fijos de la compañía se encuentran parcialmente depreciados y constando saldo en este rubro.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.4. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

.

2.5. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.6. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.7. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

***a) Ventas de servicios de
 Imprenta en la impresión de
 facturas, folletos,***

La entidad presta servicios de Imprenta al por mayor y menor a sus diferentes clientes. Las ventas por servicios al por mayor y menor normalmente son en efectivo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	161.415,90	143.390,49
Ventas Locales Gravadas Tarifa 0%	0,00	0,00
Exportaciones	0,00	0,00
(-) Descuentos en Ventas	0,00	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	161.415,90	143.390,49

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
COSTO SERVICIOS DE IMPRENTA		
COSTO POR COMPRA DE BIENES	49.703,07	52.036,57
INVENTARIO FINAL BIENES NO PRODUCIDOS		
OTROS COSTOS	37.036,14	26.764,70
Total de Costo de Ventas	86.739,21	64816.25

. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Caja General	0,00	0,00
Caja Chica	0,00	0,00
Caja T. Crédito	0,00	0,00
Bancos	13.772,94	1.289,40
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13.772,94	1.289,40

8. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Cuentas por Cobrar Clientes	24.296,56	29.740,51
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	0.00
Total de Activos Financieros	24.296,56	29.740,51

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

crédito Tributario a Favor de la

	2012	2011
Empresa (RENTA)	0,	
	<u>1.610,83</u>	<u>0,00</u>
Total de Activos por Impuestos Corrientes	<u>1.610,83</u>	<u>0,00</u>

11. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	<u>Saldo al</u> <u>31/12/12</u>	<u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>deducciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/11</u>
Muebles y Enseres	4.785,68	0,00	4.265,68
Maquinarias y Equipos	9.163,20		9.163,20
Equipos de Computación	1.374,63	0,00	1.108,56
Vehiculos	30.646,98		30.646,98
Suman	45.970,49		45.184,42
(-) Depreciación Acumulada	<u>-43.303,49</u>	<u>0,00</u>	<u>-41.506,97</u>
Total Propiedades, Planta y Equipos	<u>2.667,00</u>	<u>0,00</u>	<u>3.677,45</u>

12. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo 8 a 15 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Proveedores Locales	10.690,88	7.722,27
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	10.690,88	7.722,27

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad

social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

2012	2011
-------------	-------------

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE
Cda Alborada XI ETAPA CALLE RODOLFO BAQUERIZO NAZUR Y AV BENJAMIN CARRION
ALBOCENTRO 5 BLOQUE 45 A-1

Por Beneficios de Ley a Empleados	6.472,13	5.943,95
Total de Otras Obligaciones Corrientes	6.472,13	5.943,95

14. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Un detalle de los Otros Pasivos Corrientes, al 31 de diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

	2012	2011
Otros Pasivos No Corrientes	15.766,80	
Total de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	15.766,80	

15. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de 1.00 un dolar de los Estados Unidos de Norteamérica.

16. Reserva Legal y Facultativa

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones. La compañía no ha realizado el cálculo de reserva legal para el año 2012.

Reserva Facultativa

La compañía registra una Reserva Facultativa que ha sido transferida de la cuenta Utilidades de Ejercicios Anteriores después de desglose de la Reserva Legal

EDELNOR EDITORIAL DEL NORTE
Cda Alborada XI ETAPA CALLE RODOLFO BAQUERIZO NAZUR Y AV BENJAMIN CARRION
ALBOCENTRO 5 BLOQUE 45 A-1

17. Ganancias Acumuladas

Entre el 31 de Diciembre de 2012 y el 03 de Abril del 2013, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.