

EDITORA MEDICO CIENTIFICA ANDES EDIMECIEN CIA, LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Editora Médico Científica Andes Edimecien Cía. Ltda. fue constituida en la ciudad de Quito el 30 de noviembre de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de enero del 2005.

Edimecien Cía. Ltda. tiene como actividad económica principal la publicación, distribución y comercialización de trabajos literarios, científicos, artísticos y didácticos en forma de libros y otros materiales impresos, fotográficos, grabados, materiales audiovisuales y otros. Siendo su principal fuente de ingreso la comercialización a nivel mayorista de libros diversos en el Ecuador.

2. EMPRESA EN MARCHA

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de la compañía se basan en las políticas establecidas por la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. 498 del 31-XII-08 la compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, siendo su año de transición el año 2.011.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Al 31 de Diciembre de 2012, el efectivo y equivalente de efectivo está compuesto de la siguiente manera:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------|-------------|-------------|
| Caja | 1.386,76 | 1.085,11 |
| Bancos | 85.880,85 | 154.978,52 |

Cuentas por Cobrar.

La Compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión para cuentas de difícil recuperación. La administración considera que la provisión es adecuada para cubrir pérdidas probables.

Al 31 de Diciembre de 2012, las cuentas por cobrar a clientes y otros están compuestas de la siguiente manera:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Clientes | 1.752.987,13 | 1.750.393,80 |
| Provisión Incobrables | (609.189,53) | (528.889,65) |
| Otras Cuentas por Cobrar | 64.227,29 | 10.243,00 |

Inventarios.

Los inventarios se encuentran valuados al costo de adquisición, que no excede a los valores de mercado. La compañía producto del análisis por efectos de las Niif's para pymes de los inventarios realizó una provisión por el efecto del valor neto de realización, dicha provisión fue considerada como un gasto no deducible en la conciliación tributaria.

Al 31 de Diciembre de 2012, los inventarios están compuestos de la siguiente manera:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Inventario de Mercadería | 1'443.327,44 | 1'656.936,25 |
| Importaciones en Tránsito | -9.774,23 | -13.622,80 |
| Provisión Inventarios | 53.918,73 | |

Propiedad, Planta y Equipo.

Las propiedades, planta y equipo se encuentran registrados al costo histórico, menos la depreciación acumulada, la compañía utiliza el método de depreciación en línea recta y las tasas de depreciación en base a la vida útil estimada de los bienes y según establece la LORTI(Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno).

Un detalle al 31 de Diciembre de propiedad, planta y equipo está compuesto de la siguiente manera:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------|-------------|-------------|
| Instalaciones | 29.910,88 | 14.449,88 |
| Maquinarias y Equipos | 1.022,90 | |
| Unidad de Transporte | 35.015,18 | 35.015,18 |
| Muebles y Enseres | 27.061,26 | 20.144,27 |
| Equipo de Computo | 23.662,26 | 21.316,46 |
| Licencia software | 99,90 | |
| Depreciación Acumulada | (82.324,04) | (75.739,45) |
| Valor Neto | 34.448,34 | 15.186,34 |

Proveedores

Esta cuenta se compone en su mayor parte de las obligaciones al proveedor del exterior C.N.P. Investments Limited por la importación de mercaderías, también obligaciones con otros proveedores.

La composición de los proveedores es la siguiente:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|------------------------------|--------------|--------------|
| CNP Investments Limited S.A. | 3'207.588,13 | 2'789.944,15 |
| Otros | 19.431,80 | 18.188,70 |

Obligaciones y Provisiones con el Personal

La empresa al 31 de Diciembre de 2012, tiene registrada una provisión por jubilación patronal y desahucio del personal, sustentada en el estudio actuarial elaborado por una empresa especializada en el tema. Un detalle de esta provisión y otras con el personal es el siguiente:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Participaciones por pagar | 15.680,01 | 14.188,00 |
| Liquidaciones por Pagar | 15.403,94 | |
| Beneficios Sociales por Pagar | 1.015,21 | 1.602,35 |
| Total | 32.099,16 | 15.790,35 |

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social.

El Capital suscrito y pagado de la compañía está compuesto de 109.200 participaciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.



Atentamente

Lcdo. Daniel Coronel Vergara
Contador General