

Archivo general

87253

Guto



EDINUN CÍA. LTDA.

Informe de Auditoría
Al 31 de diciembre del 2008

NOTA 14. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera reconsideraciones de impuestos, estos y los correspondientes intereses y multas serán imputables.

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (Abril 17 del 2009), no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

INDICE

Opinión de los Auditores Independientes	2
Balance General	3
Estado de Resultados	4
Estado de Evolución en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6 - 7
Notas a los Estados Financieros	8 - 15

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

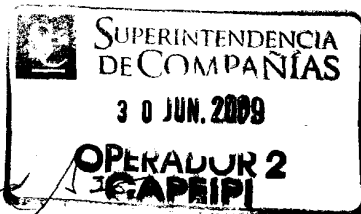
A los señores Socios de:
EDINUN CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **EDINUN CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2008, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (N.E.A.). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **EDINUN CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
4. Los balances al 31 de diciembre del 2007, que se presentan adjuntos son con fines comparativos, los mismos que fueron auditados por nuestra firma cuyo informe fue fechado marzo 31 del 2008.
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **EDINUN CIA. LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2008, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Abril 17 del 2009

Rosero Carrera

Reg. Nacional de Firmas de Auditorías No. 74
Registro Nacional de Contadores No. 63



Germán Carrera G.

C.R.A. Germán Carrera G.
SOCIO
Registro No. 10.955

EDINUN CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007****Expresado en US Dólares Americanos**

ACTIVO	NOTAS	2008	2007
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y sus Equivalentes	3	638,172.39	42,576.38
Inversiones temporales	4	160,000.00	
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	345,249.87	55,311.11
Inventarios	6	997,712.00	939,294.22
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	7	398,969.11	618,789.84
Total Activo Corriente		<u>2,540,103.37</u>	<u>1,655,971.55</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	8	23,650.89	21,904.64
Otros Activos		<u>311.12</u>	<u>577.78</u>
Total Activo no Corriente		<u>23,962.01</u>	<u>22,482.42</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2,564,065.38</u>	<u>1,678,453.97</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE:			
Porción Corriente Obligaciones Financieras	12	162,178.54	72,309.60
Cuentas por Pagar	9	566,523.02	416,663.51
Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	10	725,088.45	129,250.45
Total Pasivo Corriente		<u>1,453,790.01</u>	<u>618,223.56</u>
PASIVO A LARGO PLAZO:			
Obligaciones Financieras	12	<u>121,442.43</u>	<u>182,822.29</u>
Total Pasivo Largo Plazo		<u>121,442.43</u>	<u>182,822.29</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital Social		40,000.00	720.00
Reserva legal		2,104.79	
Aportes futuras capitalizaciones		816,200.05	776,920.05
Resultados Acumulados		19,103.27	57,743.39
Utilidad del Ejercicio		<u>111,424.83</u>	<u>42,024.68</u>
Total Patrimonio de los Accionistas		<u>988,832.94</u>	<u>877,408.12</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,564,065.38</u>	<u>1,678,453.97</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

EDINUN CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007
Expresado en US Dólares Americanos**

	NOTAS	2008	2007
VENTAS		2,556,456.27	1,878,718.60
COSTO DE VENTAS		<u>(973,930.58)</u>	<u>(627,138.18)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		1,582,525.69	1,251,580.42
GASTOS DE OPERACION:			
Gastos de Administración		697,580.73	525,483.72
Gastos de Ventas		<u>615,728.12</u>	<u>527,096.57</u>
Total Gastos de Operación		1,313,308.85	1,052,580.29
Utilidad Operacional		269,216.84	199,000.13
OTROS (GASTOS) INGRESOS NO OPERACIONALES:			
Gastos Financieros		(37,537.62)	(49,145.73)
Otros ingresos		<u>4,502.28</u>	<u>37.86</u>
Total Otros Gastos no operacionales		(33,035.34)	(49,107.87)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		<u>236,181.50</u>	<u>149,892.26</u>
(-) Participación Empleados	10	35,427.23	22,483.84
(-) Impuesto a la renta	10	89,329.45	85,383.74
UTILIDAD NETA		<u><u>111,424.83</u></u>	<u><u>42,024.68</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

EDINUN CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008 y 2007
Expresados en US Dólares Americanos

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1 de enero del 2007	720.00	-	776,920.05	-	57,743.39	835,383.44
Transferencia a Resultados Acumulados				57,743.39	(57,743.39)	-
Utilidad del Ejercicio					42,024.68	42,024.68
Saldo al 31 de Diciembre del 2007	720.00	-	776,920.05	57,743.39	42,024.68	877,408.12
Transferencia de Resultados Acumulados	39,280.00		39,280.00	(38,640.11)	(39,919.89)	-
Transferencia a reservas		2,104.79			(2,104.79)	-
Utilidad del Ejercicio					111,424.83	111,424.83
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	40,000.00	2,104.79	816,200.05	19,103.28	111,424.83	988,832.95

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

EDINUN CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007
Expresado en US Dólares Americanos**

	2008	2007
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Valores Recibidos de Clientes	2,972,961.96	1,959,824.59
Pagos a Proveedores, Empleados y Otros	(2,322,635.18)	(1,896,882.64)
Otros Ingresos y (Gastos) Netos	<u>(74,307.45)</u>	<u>(49,107.87)</u>
Efectivo Proveniente de actividades de operación	576,019.33	13,834.08
 EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIONES:		
Compra de Activos Fijos	(8,912.40)	(13,304.46)
Aumento de Otros Activos	<u>-</u>	<u>(800.00)</u>
Efectivo utilizado en actividades de inversión	(8,912.40)	(14,104.46)
 EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO		
Aumento (disminución) de Obligaciones Financieras	<u>28,489.08</u>	<u>(130,779.23)</u>
Efectivo Utilizado en actividades de financiamiento	28,489.08	(130,779.23)
 CAJA Y BANCOS:		
Disminución del Efectivo	595,596.01	(131,049.61)
Efectivo al Inicio del año	<u>42,576.38</u>	<u>173,625.99</u>
 EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	<u>638,172.39</u>	<u>42,576.38</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

EDINUN CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación .../)
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 y 2007
Expresado en US Dólares Americanos

	2008	2007
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Utilidad Neta	111,424.82	42,024.68
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en efectivo Proveniente de Operaciones:</u>		
Depreciación	7,166.15	5,904.70
Amortización Activos Diferidos	266.66	222.22
Provisión Cuentas Incobrables	1,326.47	12,183.46
VARIACION EN ACTIVOS:		
Disminución en Cuentas por Cobrar	(33,335.66)	81,105.99
Aumento en Inventarios	(58,417.78)	(522,115.49)
Disminución en Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar	(5,746.97) (7,578.93)	208,136.51
VARIACIONES EN PASIVOS:		
Aumento en Cuentas por Pagar	149,859.51	87,877.21
Aumento en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	(37,459.83)	98,494.80
Anticipo de clientes	448,514.88	
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	<u>576,019.32</u>	<u>13,834.08</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES
(Continuación .../)

El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación de los activos aplicadas, son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasa anual</u>
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

NOTA 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Caja	860.07	1,200.00
Bancos	<u>637,312.32</u>	<u>41,376.38</u>
Total	<u><u>638,172.39</u></u>	<u><u>42,576.38</u></u>

NOTA 4. INVERSIONES TEMPORALES EN VALORES

Corresponde a un certificado de depósito a nombre de la Señora Herlinda Flores.

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Comisariato del Libro	358,759.80	116,768.40
Clientes varios	-	132,958.77
Mercadería en Consignación Comisariato del Libro	-	(116,768.40)
Mercadería en Consignación Clientes Varios	-	(65,464.20)
Provisión Incobrables	(13,509.93)	(12,183.46)
Total	<u><u>345,249.87</u></u>	<u><u>55,311.11</u></u>

EDINUN CIA. LTDA.**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, (Continuación .../)**

El movimiento de la Provisión para Cuentas Incobrables es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2008	2007
Saldo Inicial	12,183.46	12,183.46
Provisión del año	<u>1,326.47</u>	<u> </u>
Total	<u><u>13,509.93</u></u>	<u><u>12,183.46</u></u>

NOTA 6. INVENTARIOS

Corresponde principalmente a textos escolares, otros útiles y juegos didácticos. Al 31 de diciembre del 2008 el saldo de inventarios es de US\$ 997,712.00.

NOTA 7. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El resumen de Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2008	2007
Compañías Relacionadas (i)	315,270.77	550,967.74
Anticipo a Proveedores	14,595.86	19,712.68
Anticipo Comisiones	29,071.37	18,207.58
Otras cuentas por cobrar	<u>40,031.11</u>	<u>29,901.84</u>
Total	<u><u>398,969.11</u></u>	<u><u>618,789.84</u></u>

(i) Corresponde a préstamos entregados parte relacionada - Comisariato del Libro.

(Espacio en blanco)

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2008	2007
<u>COSTO:</u>		
Maquinaria y Equipo	1,562.50	1,562.50
Muebles y Enseres	14,083.96	11,393.96
Vehículos	10,170.54	10,170.54
Equipo de Computación	12,639.40	6,417.00
Total	38,456.40	29,544.00
<u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA:</u>		
Maquinaria y Equipo	651.05	130.21
Muebles y Enseres	3,902.15	2,628.25
Vehículos	5,085.25	3,051.15
Equipo de Computación	5,167.06	1,829.75
Total	14,805.51	7,639.36
Total Propiedad, Planta y Equipo, neto	<u>23,650.89</u>	<u>21,904.64</u>

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2008	2007
<u>COSTO:</u>		
Saldo Inicial	29,544.00	16,239.54
Adiciones	8,912.40	13,304.46
Saldo Final	<u>38,456.40</u>	<u>29,544.00</u>
<u>DEPRECIACIÓN:</u>		
Saldo Inicial	7,639.36	1,734.66
Gasto Depreciación	7,166.15	5,904.70
Saldo Final	<u>14,805.51</u>	<u>7,639.36</u>

EDINUN CIA. LTDA.**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR**

El resumen de Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2008	2007
Imprenta Ecuador	35,073.50	40,106.52
Imprenta Mariscal	18,941.21	779.23
Iralgraph	181,865.86	279,305.90
Editores e impresores	79,616.50	
Proveedores varios	251,025.95	96,471.86
Total	<u>566,523.02</u>	<u>416,663.51</u>

NOTA 10. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2008	2007
Préstamos de Terceros (i)	-	37,000.00
Impuestos por Pagar	8,655.82	10,355.94
Impuesto a la Renta (ii)	41,951.86	53,972.32
Participación trabajadores (ii)	35,427.22	22,483.84
Anticipo de clientes	630,747.48	
Otros	8,306.06	5,438.35
Total	<u>725,088.44</u>	<u>129,250.45</u>

(i) Corresponde a préstamo otorgado por Vicente Rojas.

(ii) Ver nota 11.

(Espacio en blanco)

NOTA 11. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2008	2007
<u>Participación Trabajadores y Empleados:</u>		
Utilidad del Ejercicio	236,181.50	149,892.26
15% Participación Trabajadores	35,427.23	22,483.84
<u>Impuesto a la Renta:</u>		
Utilidad Del Ejercicio	236,181.50	149,892.26
(+) Gastos no Deducibles	156,563.54	229,838.54
(-) 15 % Participación Trabajadores	35,427.23	22,483.84
Utilidad Gravable	357,317.82	357,246.96
Base Imponible 15 % Reinversión	-	39,280.00
Base Imponible 25 % No Reinversión	357,317.82	317,966.96
15 % Impuesto a la Renta	-	5,892.00
25 % Impuesto a la Renta	89,329.45	79,491.74
Total Impuesto a la Renta	89,329.45	85,383.74
(-) Anticipo impuesto a la renta	11,280.46	-
(-) Retenciones en la Fuente	36,097.13	31,411.42
Impuesto Renta a Pagar	41,951.86	53,972.32

(Espacio en blanco)

NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Diciembre 31,	
	2008	2007
<u>Banco de Guayaquil</u>		
Préstamo, con vencimiento hasta junio del 2008 a una tasa de interés del 12% anual.	-	15,488.18
Préstamo con vencimiento hasta enero del 2008 a una tasa de interés del 12% anual.	-	2,137.36
Préstamo con vencimiento hasta julio del 2011 a una tasa de interés del 12%	59,476.52	77,752.30
<u>Banco del Pichincha</u>		
Préstamo con vencimiento hasta agosto 2011 a una tasa de interés del 12%	123,344.78	159,754.05
Total	182,821.30	255,131.89
Menos: vencimientos corrientes	61,378.87	72,309.60
Total	<u>121,442.43</u>	<u>182,822.29</u>

NOTA 13. PATRIMONIO

Durante el año 2008, se realizó un aumento de capital por \$ 39.280, tomando de utilidades procedentes del ejercicio económico 2007, consecuentemente, el capital social al 31 de diciembre de 2008, está constituido por 1.000.000 participaciones cuyo valor nominal es de US\$ 0,04 cada una:

ACCIONISTA	NACIONALIDAD	No. PARTICIPACIONES	VALOR US\$
Vicente Velásquez	Ecuatoriana	970,000	38,800.00
Jacqueline Rodas	Ecuatoriana	20,000	800.00
Luis Acuña	Ecuatoriana	10,000	400.00
		1,000,000	40,000.00