

EDINUN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

EDINUN CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de Enero de 1999, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Cuarta del cantón Quito con fecha 04 de Febrero de 1999.

OBJETO SOCIAL: Editorial para producir, editar y comercializar libros, revistas. Importación de útiles escolares.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 04 de Febrero del 1999.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Mariscal Sucre N49-62 y Manuel Valdiviezo

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791411846001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.17. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.

6.1. **Notas a los estados financieros**

NOTA 1.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al cierre del ejercicio 2013, el saldo es como sigue:

Caja Chica	500.00
Bancos	<u>191.647,38</u>
Saldo final	192.147,38

NOTA 2.- Cuentas por cobrar no relacionadas

El valor contenido en este saldo es netamente de clientes:

Cuentas por cobrar no relacionados	200.796,34
(-) Provisión por incobrables	- 12.154,40

NOTA 3.- Otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del año 2013 las otras cuentas por cobrar se detallan así:

Cuentas por cobrar relacionadas	1.353.866,79
Otras cuentas por cobrar	<u>31.062,21</u>
Total	1.384.929,00

NOTA 4.- Inventarios

Los inventarios se refieren a productos terminados no elaborados por la compañía y al cierre del ejercicio presentan los siguientes saldos:

Inventario de productos no fabricados por la entidad	740.156,01
--	------------

NOTA 5.- Impuestos corrientes

La compañía tiene crédito tributario ante la administración tributaria de la siguiente forma:

Crédito Tributario por IVA	3.337,32
Crédito Tributario por I. Renta	36.750,99
Total impuestos anticipados	40.088,31

NOTA 6.- Propiedad Planta y Equipo

El elemento de Propiedad planta y equipo, se compone de lo siguiente: de la misma forma la depreciación en base a las políticas declaradas en este informe y al 31 de diciembre los saldos son:

Muebles y Enseres	50.085,41
Maquinaria y equipo	39.737,89
Equipos de computación y software	49.678,22
(-) Depreciación Acumulada	<u>(104.937,21)</u>
Valor en libros de PPyE	<u>34.564,31</u>

NOTA 7.- Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales pertenecen estrictamente a proveedores su saldo al cierre del ejercicio es:

Cuentas por pagar	830.413,16
-------------------	------------

NOTA 8.- Obligaciones con Instituciones financieras

Los préstamos con instituciones financieras corresponden a créditos y pagos recibidas por bancos locales, se han dividido de acuerdo al plazo en corrientes y no corrientes, dejando las porciones corriente en el pasivo de corto plazo, en esta nota se ha incluido las obligaciones de largo plazo por tener el mismo concepto o ser adquiridas con entidades del sistema financiero, sus saldos a fin del ejercicio son:

Largo plazo	69.565,23
-------------	-----------

NOTA 9.- Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar se componen con los siguientes elementos del ESF:

Préstamos accionista	390.774,51
Otras cuentas por pagar	<u>27.279,20</u>
Total	418.053,71

Nota 10.- Provisión de Jubilación Patronal y Desahucio

Se ha realizado la provisión de Jubilación Patronal así:

Jubilación Patronal	6.535,89
Desahucio	<u>14.295,76</u>
Total Provisiones	<u>20.831,65</u>

NOTA 11.- Patrimonio de los accionistas

La evolución del patrimonio se da exclusivamente por la adición de las utilidades no distribuidas del ejercicio anterior, así como la utilidad del ejercicio económico 2013 así:

Saldo del patrimonio al 31 de diciembre 2012	1.105.135,01
Utilidad del ejercicio 2013	<u>159.773,05</u>
Saldo al 31 de diciembre 2013	<u>1.264.908,06</u>

Las cuentas del patrimonio son como siguen:

Capital Social.- El capital social consiste en 1.000.000 participaciones de 0.04 valor cada una.

Aportes para futura capitalización.- Corresponde a valores entregadas por los accionistas que serán capitalizados en el futuro mediante aprobación en Junta general de socios, de la misma forma que la aprobación su retiro deberá ser aprobado por la Junta general como órgano superior de la entidad.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva no está disponible el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Las cuentas del patrimonio son como siguen:

Capital Social.- El capital social consiste en 1.000.000 participaciones de 0.04 valor cada una.

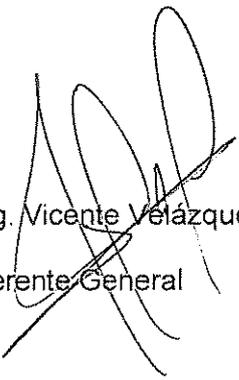
Aportes para futura capitalización.- Corresponde a valores entregadas por los accionistas que serán capitalizados en el futuro mediante aprobación en Junta general de socios, de la misma forma que la aprobación su retiro deberá ser aprobado por la Junta general como órgano superior de la entidad.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social, esta reserva no está disponible el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, la compañía hará el registro respectivo en el ejercicio económico 2013 por cuanto en la actualidad la reserva (USD 8.000) no alcanza el 50% del capital social que actualmente es de USD40.000

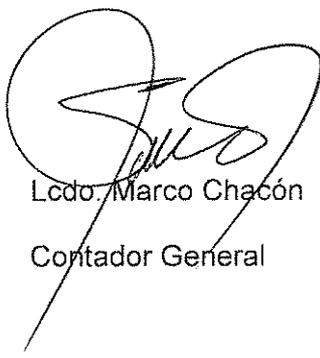
Resultados acumulados.- Es el producto de la acumulación de utilidades en el transcurso del tiempo, misma que debe ser distribuida en la reserva legal para el cumplimiento de lo requerido por la Ley de Compañías. (Ver párrafo anterior).

Resultados por aplicación por primera vez NIIF Pyme.- Representa el total de ajustes realizados producto de la aplicación por primera vez de las normas, por lo tanto esta cuenta no puede ser distribuida en dividendos en efectivo, se deberá mantenerla hasta que el organismo de control mediante resolución motivada sugiera la compensación con otras reservas.

x



Ing. Vicente Velázquez.
Gerente General



Lcdo. Marco Chacón
Contador General

