

EDICIONES PLM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

Ediciones PLM del Ecuador S.A., se constituyó el 3 de marzo de 2000 como Sociedad Anónima de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. El objeto social de la Compañía es la edición y distribución de libros para el área de salud. Las oficinas se encuentran ubicadas en la ciudad de Quito.

2. APLICACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se establece la obligatoriedad de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia, es así que para el caso particular de Ediciones PLM del Ecuador S.A., se aplica lo señalado en el artículo primero, literal 3:

"Aplicarán a partir del 1 de enero 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del ejercicio económico del año 2012".

En consecuencia los estados financieros 2012 han sido elaborados y presentados en observancia a dichas disposiciones.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- a. **Bases contables de presentación.-** Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad y en Normas Internacionales de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad.
- b. **Cuentas por cobrar.-** El rubro principal de esta cuenta es de clientes, que registra el valor de las facturas a crédito, el plazo generalmente es de 30 – 45 y 60 días.

EDICIONES PLM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012

(Expresado en dólares americanos)

- c. **Activos fijos.-** Se encuentra registrado al costo de adquisición el mismo que es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil y valor residual. Se ha estimado: 10 años para muebles y enseres y equipo electrónico, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.
- d. **Seguros pagados por anticipado.-** El monto de las primas de seguros, pagados para asegurar los bienes de propiedad de la Compañía, se registraron en este rubro y su transferencia a cuentas de resultados se amortiza durante la vigencia de las pólizas.
- e. **Participación de trabajadores.-** La Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto. La misma que es registrada con cargo a resultados del ejercicio económico
- f. **Impuesto a la renta.-** La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa actual del 23%, con cargo a resultados del ejercicio económico corriente.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	USD
Caja chica	500
Citibank	144.746
Total	145.246

5. CUENTAS POR COBRAR NETO

Las cuentas pendientes de cobro se indican a continuación:

	USD
Clientes	186.530
Empleados	3.532
Total	190.062
(-) Costo amortizado clientes	-314
(-) Provisión para cuentas incobrables	-6.640
Total	183.109

6. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	USD
Crédito tributario IVA	37.912,20
Seguros pagados por anticipado	1.294,11
Total	39.206,31

EDICIONES PLM DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares americanos)

7. PROPIEDADES MUEBLES Y EQUIPOS

El detalle de este rubro es el siguiente:

	Costo	Compra/Venta	Depreciación	USD
Muebles y Equipos	2.564,42		-958,75	1.605,67
Equipos de Computación	23.125,92	6.650,80	-16.623,90	13.152,82
Vehículos	32.995,65	-15.526,79	-15.552,76	1.916,10
Total	58.685,99	-8.875,99	-33.135,41	16.674,59

8. PROVEEDORES

El saldo corresponde a obligaciones contraídas con proveedores locales, principalmente por servicios de impresión.

9. OBLIGACIONES FISCALES

Durante el año de operaciones la empresa ha declarado y cumplido con sus obligaciones tributarias con el Servicio de Rentas Internas, tanto del Impuesto al Valor Agregado, Retención en la Fuente e Impuesto a la Renta.

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de Ediciones PLM del Ecuador S.A. al 31 de diciembre de 2012 fue de USD 49.520, dividido en cuarenta y nueve mil quinientas veinte acciones ordinarias y nominativas de dólar cada una.

11. RESERVA LEGAL

Dicha reserva alcanzó ya el 50% del capital social pagado, por esta razón no se provisionó en el 2012; esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivos, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.


Pamela Almeida
Contadora
CPA 24516