



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Identificación

La Sociedad se constituyó el 25 de Septiembre de 1967, el 21 de Octubre de 1987 la Superintendencia de Compañías según Resolución No. 87-2-2-1-04750 aprobó la vigencia de la compañía por 50 años más. El domicilio legal de la Compañía se ubica en el Edificio TOIN ubicado entre Boyaca entre aguirre y escobedo, Guayaquil- Ecuador.

1.2. Actividad Economica

El objeto social de la compañía es dedicarse de modo especial a la compra y venta de libros de toda clase, discos fonográficos, así como también a cualquier otra clase de actividad mercantil permitida por las leyes de la República del Ecuador, para esta clase de compañías, tales como útiles de oficina y papelería, exportación, importación, etcétera.

1.3. Aprobacion de los Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados para la aprobación de los Accionistas en los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán aprobados sin modificaciones en la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales se muestran a continuación. Estas políticas se han aplicado uniformemente en los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

1.1. Bases de preparación

Los estados financieros individuales de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

La información contenida en estos estados financieros individuales es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, la que expresamente confirma que en su preparación se ha aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF emitidas por el IASB.

Los estados financieros individuales han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico.



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Los presentes estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integrales por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

a.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos de tres meses o menos.

b.- INVENTARIOS

Los inventarios de mercaderías disponibles para la venta, tales como los libros, útiles de escritorio y papelería están registrados y valuados al costo promedio, sin que este costo exceda al valor existente en el mercado, de acuerdo a lo indicado en la Norma Internacional de Contabilidad 2.

El costo de los inventarios de mercaderías en tránsito se calcula de acuerdo con el valor de la factura de compra más el monto de los gastos ocasionados para obtenerlos.

c.- PROPIEDADES y EQUIPOS

Se muestran al costo histórico, las renovaciones y mejoras importantes se las capitalizan, mientras que los gastos ocasionados por reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no prolongan su vida útil restante, se cargan contra operaciones a medida que se efectúan.

Estos activos son depreciados utilizando el método de línea recta con base a la vida útil de los activos, cuyos porcentajes de depreciación, son los siguientes.

	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
1.- Edificio – Bodega	5 %
2.- Muebles y Enseres	10 %
3.- Vehículos	20 %
4.- Equipo de Oficina	10 %
6.- Equipo de Computación	33 %

d.- PARTICIPACION A TRABAJADORES

La participación a trabajadores se carga a resultados del año y se calculan aplicando el 15% sobre la utilidad obtenida por la empresa al término del ejercicio económico de acuerdo a la Ley.



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

e.- IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta para el año 2013 se carga a los resultados del año y se lo calcula aplicando el 22% sobre las utilidades del ejercicio, deducido el 15% de participación de los trabajadores, utilizando el método de impuesto a la Renta a pagar.

f.- LOS INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos se producen de las ventas y los gastos cuando estos se causan y corresponden a los ingresos del periodo.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo al 31 de diciembre del 2013, estaba constituida de la siguiente manera.

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Caja Chica	200.00	200.00
Caja General	13,217.00	-
Banco Produbanco	104,948.05	266,564.26
Banco Bolivariano	13,505.79	11,688.01
Banco de Guayaquil	201,363.88	164,282.91
TOTAL	333,234.72	442,735.18

El efectivo y equivalente de efectivo corresponde a valores de libre disposición.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, estaban constituidas de la siguiente manera.

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas por cobrar clientes relacionados	a) 117,115.08	42,330.79
Cuentas por cobrar clientes no relacionados.	b) 387,919.48	435,623.38
Otras cuentas por cobrar relacionados	c) 20,730.00	-
Otras cuentas. por cobrar no relacionada	d) 37,747.30	63,034.16
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	-	3,521.98
Inversiones temporales	e) 150,000.00	-
(-) Provisiones de Cuentas Incobrables	-40,867.09	-40,867.09
TOTA	672,644.77	503,643.22



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- a) Esta cuenta corresponde a dineros entregados a las empresas relacionadas por concepto de préstamos.
- b) Esta cuenta corresponde a créditos dados a clientes con un máximo periodo de cobro de 30 días.
- c) Dineros entregados en calidad de préstamos a empleados cuenta que será liquidada con las utilidades dadas por la empresa.
- d) Corresponde a anticipos entregados por concepto de anticipos de importación y anticipos a proveedores.
- e) Corresponde a operación N°515657 el día 04/11/2013 cuyo vencimiento es el 03/01/2014 con una tasa del 5% a 60 días plazo.

5.- INVENTARIO DE MERCADERÍAS:

Los inventarios de mercaderías al 31 de diciembre del 2013, estaban Constituidos de la siguiente manera.

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Mercadería el tránsito	7,315.80	20,655.34
Depósitos en Garantía	2,887.08	15,200.00
Total de Mercadería en Tránsito	10,202.88	35,855.34
Inventarios (Bodega N° 1)	324,322.41	2,543,483.77
Inventarios (Bodega N° 3)	13,737,526.93	11,630,199.45
TOTAL INVENTARIO	14,061,849.34	14,173,682.00
TOTAL	14,072,052.22	14,209,538.56

Los inventarios son consumidos en el curso normal de las operaciones y no han sufrido ningún deterioro.



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2013, la cuenta Servicios y otros pagos anticipados estaba constituido por el valor de:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Quingdao Keentop Enterprise CO.	31,555.00	-
Ming KUN Paper Co.	13,030.00	-
	44,585.00	-

Los anticipos son entregados pervia autorizcion de gerencia y se liquidan cuando llega la importación.

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de diciembre del 2013, los valores de las Propiedades Planta y Equipos y su correspondiente depreciación acumulada fueron los siguientes:

	AÑO 2013	AÑO 2012
Terreno	100,000.00	100,000.00
Edificaciones	596,967.50	596,967.50
Instalaciones	-	-
Vehículo	113,315.00	113,315.00
Maquinarias	31,427.16	6,866.19
Equipo de Computación	7,492.12	14,616.62
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	849,201.78	831,765.31
Depreciación	-419,834.50	-133,404.07
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	429,367.28	698,361.24



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

8.- ACTIVO INTANGIBLE

Al 31 de diciembre del 2013, los valores de las Activos Intangibles y su correspondiente depreciación acumulada fueron los siguientes:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Sistema Informatico	9,000.00	-
Amortización de Intangibles	-5,506.85	-
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	3,493.15	-

9.- CUENTAS Y OBLIGACIONES POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas y Obligaciones por pagar estaban constituidas por las siguientes cuentas:

CUENTAS	AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas.por pagar proveedores locales	46,290.49	328,641.74
Otros pasivos	110,210.67	313,929.90
Otras cuentas. por pagar no relacionadas	2,670,009.68	2,762,224.05
Cuentas.por pagar proveedores.no relacionados.del exterior	924,046.43	1,123,206.18
TOTAL	3,750,557.27	4,528,001.87
Otras cuentas por pagar relacionadas.	1,748,055.20	1,580,000.00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	51,866.78	57,987.86
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	128,427.08	126,858.00
Provisiones	-	6,569.49
Con la Administración tributaria	110,379.07	-
Con el less	3,871.98	-
Por Beneficios empleados de ley	10,487.87	-
TOTAL	305,032.78	191,415.35
TOTAL	5,803,645.25	6,229,417.22



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

POLITICA DE PAGO A PROVEEDORES DEL EXTERIOR

La política de pago a los proveedores del exterior en Útiles y papelería es de 90 a 120 días a la fecha de BL (conocimiento de embarque).

En libros la política de pago es de 90 días después de la factura.

POLITICA DE PAGO A PROVEEDORES LOCALES

Generalmente de 30 días para todo tipo de mercadería

10.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, los pasivos no corrientes estaban constituidas por las siguientes cuentas:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
<u>RELACIONADOS</u>		
Préstamos de Accionistas Locales	677,879.58	1,069,461.36
<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>		
Provisiones para Jubilación Patronal	56,147.57	28,826.30
Provisiones para Desahucio	20,290.89	9,570.31
TOTAL	754,318.04	1,107,857.97

El estudio actuarial del año 2013 fue realizado por la **SOCIEDAD ACTUARIAL ARROBA INTERNACIONAL SAAP** la tasa de interés actuarial (rendimiento del capital 12%, tasa de crecimiento 6% y fue elaborada en base al art 221 y 224 del código del trabajo.



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

11.-CAPITAL SOCIAL

El capital social de Librería Cervantes Cia. Ltda., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PARTICIPACIÓN U.S.\$</u>	<u>TOTAL U.S. \$</u>
Torres Lopez Alfredo Ivanhore	2,742,538.00	59.99	0.04	109,701.52
Cardenas Roha Betty Leonor	609,396.00	13.33	0.04	24,375.84
Torres Cardenas Betty J.	304,954.00	6.67	0.04	12,198.16
Torres Cardenas Nuria A.	304,954.00	6.67	0.04	12,198.16
Torres Cardenas Erika E.	304,954.00	6.67	0.04	12,198.16
Torres Cardenas Dory B.	304,954.00	6.67	0.04	12,198.16
TOTAL	4,571,750.00	100.00		182,870.00

Los socios de Librería Cervantes Cia. Ltda., son de nacionalidad ecuatoriana.

12.- IMPUESTO A LA RENTA:

En el año 2013, se restituyó el impuesto a la renta, por lo que las sociedades deben calcularlo aplicando el porcentaje del 22% sobre la utilidad tributable.



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

13.-PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		2013
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S. \$	856,180.50
Menos:		
Participación de trabajadores (nota 10)		128,427.08
Deducción por incremento neto de empleados		-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-
Utilidad antes de impuesto a la renta		727,753.42
Más		
Gastos no deducibles		78,349.22
Utilidad gravable		806,102.64
Porcentaje		22%
Impuesto a la renta causado (nota 10)		177,342.58
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		130,057.30
(=)		47,285.28
Más:		
Saldo pendiente de pago del anticipo		62,362.20
Menos:		
Retenciones en la fuente a favor, 2011 (		57,780.70
Impuesto a la renta por pagar	U.S. \$	<u>51,866.78</u>

Los estados financieros de **LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.**, no han sido auditados por las autoridades de impuesto. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

14.- EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producidos eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros.



LIBRERÍA CERVANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

15.-PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.