

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **EDITORIAL PLANETA DEL ECUADOR S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

#### **1. DATOS GENERALES**

Editorial Planeta del Ecuador S.A. es una empresa que está constituida en Ecuador su actividad principal es la comercialización y distribución de libros.

El personal total de la Compañía alcanza 12 empleados.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Durante el año 2012 los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que incluyen los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011.

La Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

#### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los fondos de Efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera es como sigue:

|              |                   |
|--------------|-------------------|
| Bancos       | 320.196,26        |
| Inversiones  | 500.000,00        |
| <b>TOTAL</b> | <b>820.196,26</b> |

Las inversiones corresponden a póliza de acumulación en el Produbanco con vencimiento a 90 días.

#### 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Corresponden a cuentas pendientes de cobro por ventas a crédito a clientes, su saldo final al 31 de diciembre de 2012 es:

Cuentas por cobrar comerciales:

|                               |                          |
|-------------------------------|--------------------------|
| Cuentas Externas              | 984,63                   |
| Cuentas Librerías             | 482.701,43               |
| Cuentas Paciente              | 8.562,89                 |
| Cuentas Saldo                 | 6.116,59                 |
| Provisión Cuentas Incobrables | <u>-100.933,26</u>       |
| <b>TOTAL</b>                  | <b><u>197.432,28</u></b> |

#### 5.- DEUDORES

Son valores cancelados por anticipado:

|                      |                         |
|----------------------|-------------------------|
| Anticipo Empleados   | 7.137,77                |
| Anticipo Proveedores | 6.396,32                |
| Iva Compra-Retenido  | 12.614,75               |
| Otros Deudores       | <u>3.500,00</u>         |
| <b>TOTAL</b>         | <b><u>29.648,84</u></b> |

#### 6.- MERCADERIA

Es un rubro muy importante dentro del grupo de los activos su detalle es el siguiente:

|                              |                          |
|------------------------------|--------------------------|
| Mercadería Librerías         | 953.914,21               |
| Mercadería Paciente          | 184.953,67               |
| Mercadería Instructiva       | 105.607,48               |
| Mercaderías en tránsito      | 50.056,15                |
| Provisión para obsolescencia | <u>-802.334,69</u>       |
| <b>TOTAL</b>                 | <b><u>492.096,82</u></b> |

## **7 .- IMPUESTO DIFERIDO**

Constituyen los valores por activos diferidos resultado de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera , al 31 de diciembre de 2012 su detalle es el siguiente:

|                        |                         |
|------------------------|-------------------------|
| Jubilación Patronal    | 6,828.10                |
| Beneficiación Especial | 5,744.64                |
| Devoluciones Productos | 4,180.00                |
| Provisión Cobranza     | 2,222.72                |
| Provisión Incobrables  | 4,860.22                |
| <b>TOTAL</b>           | <b><u>23,835.68</u></b> |

## **8 .- INMOVILIZADO INMATERIAL**

Son valores cancelados anticipados por derechos de autor su detalle es el siguiente:

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| Inversión Editorial | 180.24                 |
| Derechos de Autor   | 600.65                 |
| <b>TOTAL</b>        | <b><u>1,070.89</u></b> |

## **9 .- ACTIVOS FIJOS**

Son todas las cuentas que registran las propiedades de la sociedad , la depreciación se calcula por el método de línea recta mensualmente , su detalle es el siguiente:

|                            |                         |
|----------------------------|-------------------------|
| Muebles y Enseres          | 18,204.37               |
| Equipo Informático         | 58,827.63               |
| Mejoras Locales            | 8,115.43                |
| Depreciación Acum. Activos | <u>-71,948.00</u>       |
| <b>TOTAL</b>               | <b><u>13,199.43</u></b> |

## 10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

|                         |                          |
|-------------------------|--------------------------|
| Proveedores Nacionales  | 2,430.76                 |
| Proveedores Extranjeros | <u>260,984.18</u>        |
| <b>TOTAL</b>            | <b><u>263,414.94</u></b> |

## 11.- OBLIGACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones tienen el siguiente detalle:

|                              |                          |
|------------------------------|--------------------------|
| Comisiones por Pagar         | 3,313.52                 |
| Prestaciones Sociales        | 316,376.46               |
| Administración Pública       | 29,723.45                |
| Regalías Por Pagar           | 15,830.09                |
| Cuentas por Pagar Nacionales | <u>2,114.63</u>          |
| <b>TOTAL</b>                 | <b><u>367,358.15</u></b> |

## 12.- PATRIMONIO

Se detalla es como sigue:

|                                  |                            |
|----------------------------------|----------------------------|
| Capital Social                   | 1,820,362.00               |
| Reservas                         | 36,571.91                  |
| Resultados Ejercicios Anteriores | -726,225.51                |
| Resultados ACum. Aplicación NIFF | -37,235.78                 |
| Resultado del Ejercicio          | <u>53,205.67</u>           |
| <b>TOTAL</b>                     | <b><u>1,146,678.23</u></b> |

### 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

#### INGRESOS

Son todos los valores recibidos por las ventas realizadas internas y exportaciones, se detalla en el siguiente:

|              |                            |
|--------------|----------------------------|
| Ventas Netas | 1'335.883,89               |
| Otros Rentas | <u>13.078,53</u>           |
| <b>TOTAL</b> | <b><u>1'348.962,42</u></b> |

#### GASTOS

Constituyen los costos de producto, Provisiones, gastos de personal, Servicios, Contribuciones, etc

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| Costo de Ventas      | 789.163,91                 |
| Costo de Ventas      | 124.551,68                 |
| Gastos Variables     | 24.789,38                  |
| Gastos de Estructura | 491.713,07                 |
| Financieros Netos    | 58.288,60                  |
| Diferencia en Cambio | <u>7.250,11</u>            |
| <b>TOTAL</b>         | <b><u>1'495.756,75</u></b> |

### 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas aprobó los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, en reunión del 28 de marzo de 2013, luego de un análisis los accionistas informan que no existen modificaciones.

Aprobamos también el reparto de las utilidades del 2012 a los accionistas por un valor de US\$ 45.000,00.

Atentamente

  
Adriana Torres  
CONTADORA  
MAT. 627621