

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EDITORIAL PLANETA DEL ECUADOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. DATOS GENERALES

Editorial Planeta del Ecuador S.A. es una empresa que esta 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 2013 los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que incluyen los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

Los Estados financieros están presentados en la unidad monetaria del país que Dólares Americanos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

Caja Chica	150.00
Bancos	288.534.33
Inversiones	500.000.00
TOTAL	788.684.33

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

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Corresponde a cuentas pendientes de cobro por ventas a clientes, su saldo final al 31 de diciembre de 2013 es:

Cuenta por cobrar comerciales:	
Clientes Librerías	424.783,83
Clientes Librerías I	57.797,63
Clientes Placismo	588,39
Clientes Saldos	2.214,13
Clientes Institucional	139.686,28
Provisión Cuentas Incobrables	(113.739,58)
TOTAL	511.330,68

5.- DEUDORES

Son valores entregados por anticipado:

Anticipo Empleados	14.951,33
Anticipo Proveedores	5.511,86
IVA Compras – Retenido	24.881,50
Otros Deudores	3.500,00
TOTAL	48.844,69

6.- MERCADERIA

Es un rubro muy importante dentro del grupo de los activos, constituye nuestro capital de trabajo su detalle es el siguiente:

Mercaderías Librerías	1.128.097,24
Mercaderías Placismo	29.365,82
Mercaderías Institucional	182.954,64
Mercaderías en Tránsito	4.082,06
Provisión Obsolescencia Mercaderías	(676.266,92)
TOTAL	668.232,84

7.- IMPUESTO DIFERIDO

Constituyen los valores por activos diferidos resultado del análisis y revisión de las cuentas al 31 de diciembre de 2013 su detalle es el siguiente:

Bonificación Especial	6,709,09
Devoluciones Productos	8,998,04
TOTAL	15,707,13

8.- INMOVILIZADO INMATERIAL

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

Inversión Editorial	12,366,13
Derechos de Autor	371,35
TOTAL	12,737,48

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	12,672,46
Mejoras Locales	8,115,43
Depreciación Acum. Activos	-30,953,04
TOTAL	8,039,22

10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Proveedores Nacionales	18,064.35
Proveedores Extranjeros	348,575.35
TOTAL	366,639.70

11.- OBLIGACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones tienen el siguiente detalle:

Comisiones por Pagar	3,362.49
Prestaciones Sociales	332,258.84
Administración Pública	63,487.43
Regalías Por Pagar	22,468.28
TOTAL	421,577.04

12.- PATRIMONIO

Su detalle es como sigue:

Capital Social	17820,362.00
Reservas	51,061.57
Resultados Ejercicios Anteriores	-732,509.56
Resultados ACum. Aplicación NIIF	-37,235.78
Resultado del Ejercicio	144,896.61
TOTAL	17246,574.84

13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

INGRESOS

Son todos los valores recibidos por las ventas realizadas internas y exportaciones, su detalle es el siguiente:

ATENTAMENTE,

 ADRIANA TORRES BARRERA
 CONTADORA
 MAT. 027821

La Junta General de Accionistas aprobó los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, en reunión del 28 de marzo de 2014, luego de un análisis los accionistas informan que no existen modificaciones.
 Aprobado también el reparto de las utilidades del 2013 a los accionistas por un valor de US\$ 100,000.00.

14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

TOTAL		2'107,088.16
Constituyen los costos de producto, Provisiones, gastos de personal, Servicios, Contribuciones etc.	Costo de Ventas	1,305,091.41
	Gasto de Ventas	143,272.53
	Gastos Variables	70,277.68
	Gastos de Estructura	559,329.30
	Financieros Netos	3,096.27
	Diferencia en Cambio	26,020.97
TOTAL		2'251,984.77
TOTAL	Ventas Netas	2'192,360.56
	Exportaciones	41,827.15
	Otras Rentas	17,797.06

ADRIANA TORRES BARRERA
CONTADORA
MAT. 027821



ATENTAMENTE,

La Junta General de Accionistas aprobó los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, en reunión del 28 de marzo de 2014, luego de un análisis los accionistas informan que no existen modificaciones.
Aprobamos también el reparto de las utilidades del 2013 a los accionistas por un valor de US\$ 100.000,00.

14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

GASTOS	
Costo de Ventas	1.305.091,41
Gasto de Ventas	143.272,53
Gastos Variables	70.277,68
Gastos de Estructura	559.329,30
Financieros Netos	3.096,27
Diferencia en Cambio	26.020,97
TOTAL	2.107.088,16
Constituyen los costos de producto, Provisiones, gastos de personal, Servicios Contribuciones etc.	
Ventas Netas	2.192.360,56
Exportaciones	41.827,15
Otras Rentas	17.797,06
TOTAL	2.251.984,77