

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EDITORIAL PLANETA DEL ECUADOR S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 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 2014.

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	252.286.13
Inversiones	<u>500.000.00</u>
TOTAL	<u>752.436.13</u>

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 crédito a clientes, su saldo final al 31 de diciembre de 2014 es:

Cuenta por cobrar comerciales:

Cientes Librerías	556.462,69
Cientes Librerías I	76.546,84
Cientes Placismo	216,09
Cientes Saldos	4.269,17
Cientes Institucional	110.401,74
Provisión Cuentas Incobrables	(61.845,66)
TOTAL	<u>686.050,87</u>

5.- DEUDORES

Son valores entregados por anticipado:

Anticipo Empleados	4.260,58
Anticipo Proveedores	41.749,04
IVA Compras – Retenido	33.601,82
Otros Deudores	3.500,00
TOTAL	<u>83.111,44</u>

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	1.148.249,76
Mercaderías Placismo	27.445,75
Mercaderías Institucional	91.513,39
Mercaderías en Tránsito	14.126,30
Provisión Obsolescencia Mercaderías	(628.913,76)
TOTAL	<u>652.421,44</u>

7 .- IMPUESTO DIFERIDO

Constituyen los valores por activos diferidos resultado del análisis y revisión de las cuentas al 31 de diciembre de 2014 su detalle es el siguiente:

Bonificación Especial	4.452,80
Devoluciones Productos	14.096,29
TOTAL	<u>18.549,09</u>

8 .- INMOVILIZADO INMATERIAL

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

Inversión Editorial	686,00
Derechos de Autor	345,81
TOTAL	<u>1.031,81</u>

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	28.187,72
Mejoras Locales	8.115,43
Depreciación Acum. Activos	<u>-33.538,03</u>
TOTAL	<u>20.969,49</u>

10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Proveedores Nacionales	61.885,11
Proveedores Extranjeros	<u>246.333,64</u>
TOTAL	<u>308.218,75</u>

11.- OBLIGACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones tienen el siguiente detalle:

Comisiones por Pagar	4.290,49
Prestaciones Sociales	376.253,36
Administración Pública	57.917,99
Regalías Por Pagar	18.493,41
TOTAL	<u>456.955,25</u>

12.- PATRIMONIO

Su detalle es como sigue:

Capital Social	1'820.362,00
Reservas	73.541,74
Resultados Ejercicios Anteriores	-687.612,95
Resultados ACum. Aplicación NIFF	-37.235,78
Resultado del Ejercicio	<u>202.321,48</u>
TOTAL	<u>1'371.376,49</u>

13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

INGRESOS

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

Ventas Netas	1'956.810,97
Exportaciones	104.498,93
Otras Rentas	<u>19.162,39</u>
TOTAL	<u>2'080.472,29</u>

GASTOS

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

Costo de Ventas	1.092.374,71
Gasto de Ventas	205.559,64
Gastos Variables	71.279,00
Gastos de Estructura	454.482,16
Financieros Netos	66.093,12
Diferencia en Cambio	<u>(34.117,99)</u>
TOTAL	<u>1'855.670,64</u>

14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Junta General de Accionistas aprobó los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, en reunión del 26 de marzo de 2015, luego de un análisis los accionistas informan que no existen modificaciones.

Atentamente,


Adriana M. Torres
CONTADORA
MAT. 027821