

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EDITORIAL PLANETA DEL ECUADOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 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 2015.

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	377.628.06
Inversiones	<u>700.000.00</u>
TOTAL	<u>1.077.778.06</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 2015 es:

Cuenta por cobrar comerciales:

Cientes Librerías	704.804,80
Cientes Librerías 1	78.445,91
Cientes Placismo	116,09
Cientes Saldos	1.502,12
Cientes Institucional	33.873,36
Provisión Cuentas Incobrables	(150.534,37)
TOTAL	668.207,91

5.- DEUDORES

Son valores entregados por anticipado:

Anticipo Empleados	3.827,20
Anticipo Proveedores	33.854,31
IVA Compras – Retenido	30.532,08
Otros Deudores	3.500,00
TOTAL	71.713,59

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	1.094.610,04
Mercaderías Aula	33.677,92
Mercaderías en Tránsito	6.220,82
Provisión Obsolescencia Mercaderías	(538.569,29)
TOTAL	595.939,49

7 .- IMPUESTO DIFERIDO

Constituyen los valores por activos diferidos resultado del análisis y revisión de las cuentas al 31 de diciembre de 2015 su detalle es el siguiente:

Bonificación Especial	6.295,02
Devoluciones Productos	13.217,07

TOTAL	<u>19.512,09</u>

8 .- INMOVILIZADO INMATERIAL

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

Derechos de Autor	11.200,00

TOTAL	<u>11.200,00</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	17.532,37
Equipo Informático	31.789,17
Mejoras Locales	8.115,43
Depreciación Acum. Activos	<u>-42.168,53</u>

TOTAL	<u>15.268,44</u>

10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es el siguiente:

Proveedores Nacionales	17.583,37
Proveedores Extranjeros	<u>389.369,07</u>
TOTAL	<u>406.952,44</u>

11.- OBLIGACIONES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Estas obligaciones tienen el siguiente detalle:

Comisiones por Pagar	3.043,77
Prestaciones Sociales	403.102,39
Administración Pública	96.206,61
Regalías Por Pagar	15.681,97
TOTAL	<u>518.034,74</u>

12.- PATRIMONIO

Su detalle es como sigue:

Capital Social	1'820.362,00
Reservas	102.967,50
Resultados Ejercicios Anteriores	-665.291,47
Resultados ACum. Aplicación NIFF	-37.235,78
Resultado del Ejercicio	<u>264.831,89</u>
TOTAL	<u>1'485.634,14</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	2'293.926,09
Exportaciones	
Otras Rentas	<u>21.277,78</u>
TOTAL	<u>2'315.203.87</u>

GASTOS

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

Costo de Ventas	1.033.490,42
Gasto de Ventas	252.837,73
Gastos Variables	115.938,19
Gastos de Estructura	549.918,02
Financieros Netos	98.830,35
Diferencia en Cambio	<u>(30.068,49)</u>
TOTAL	<u>2'020.946,22</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 2015, en reunión del 23 de marzo de 2016, luego de un análisis los accionistas informan que no existen modificaciones.

Los accionistas resuelven por unanimidad que de la utilidad el ejercicio se reparta a los accionistas un valor de U\$S 200.000 y la diferencia pase a disminuir los resultados de ejercicios anteriores.

Atentamente,


Adriana M. Torres
CONTADORA
MAT. 027821