



## NOTA 1 – OPERACIONES

¡La información confiable...



La compañía PUDELECO EDITORES S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 19 de enero de 1979, el objeto social principal es la PRODUCCIÓN, DISTRIBUCIÓN Y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE LIBROS., por escritura pública otorgada ante la Notaria 9na del cantón Quito Doctor Camilo Jáuregui Barona.

Mediante escritura pública del 19 de enero del 2004 otorgada ante el Notario Décimo Segundo del Cantón Quito, legalizada el 19 de Enero del 2004, la compañía aumentó el capital social a \$ 100.000,00

Durante el ejercicio económico del 2015, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es Producción, Distribución y Venta al por mayor y menor de libros.

## NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

**Moneda Funcional y presentación.**- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

**Uso de Estimaciones.**- Los presentes estados financieros integrales, preparados bajo los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera han requerido el uso de estimaciones y supuestos que afectan los principios contables y montos de los activos pasivos y patrimonio, y son revisados periódicamente por parte de la administración, por lo cual los estados deben ser leídos tomando en cuenta su aplicación.

**Negocio en Marcha.**- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que PUDELECO EDITORES S.A., es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futura estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

**Ventas.**- Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente a los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 de las NIIF para Pymes y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización.

[www.comercioexteriorecuador.com](http://www.comercioexteriorecuador.com)

Quito: Reina Victoria N21-141 y Roca Of. 1A \* PBX: (593 2) 2543 273 \* [principal@pudeleco.com](mailto:principal@pudeleco.com)

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Quil" \* Local N° 24 (planta baja) \* 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097 \* [contabilidad@gye.pudeleco.com](mailto:contabilidad@gye.pudeleco.com)

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Mora \* 2886573, 2885837, 099 944 214 \* [pudecuen@cue.satnet.net](mailto:pudecuen@cue.satnet.net)

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



Expresados en U.S. Dólares Americanos)

La información confiable...

Soluciones en Tecnología  
de Información

**Valuación de Propiedades, plantación y Equipo.-** Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con este análisis lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía son los siguientes:

	Porcentaje	Años de vida útil
Edificios	5%	20
Maquinaria y Equipo	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	20%	5

**Deterioro del valor de los activos no corrientes.-** En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales Financieras, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegará determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valor de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado. Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerara como deterioro.

La compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubre cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

**Otras provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligaciones legales o por las transacciones comerciales, como consecuencia de un evento pasado, y su liquidación probablemente requiera una salida de recursos en el futuro, con un alto grado de fiabilidad.

Todas las provisiones de los estados financieros integrales de la compañía son revisadas periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

**Jubilación Patronal y Desahucio.-** El código de trabajo en el país obliga a los empleadores a pagar a sus empleados que han cumplido más de veinticinco años continuo en la empresa una bonificación, la misma que es calculada por un profesional independiente debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías.

En cuanto a la provisión por desahucio, el código indica que los trabajadores tienen derecho a una indemnización del 25% del último sueldo multiplicado por los años de servicio hasta el momento en que el empleado sale de la compañía.

Quito: Reina Victoria N21-141 y Roca Of. 1A \* PBX: (593 2) 2543 273 \* [principal@pudeleco.com](mailto:principal@pudeleco.com)

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Quil" \* Local N° 24 (planta baja) \* 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097 \* [contabilidad@gye.pudeleco.com](mailto:contabilidad@gye.pudeleco.com)

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Mora \* 2886573, 2885837, 099 944 214 \* [pudecuen@cue.satnet.net](mailto:pudecuen@cue.satnet.net)

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

**Estado de Flujos de Efectivo.**- Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

**Efectivo en caja y bancos:** Incluyen las cajas chicas, caja general y el dinero en las cuentas corrientes de la compañía.



Soluciones en Tecnología de Información

**Actividades de operación:** Corresponden a las actividades de venta de servicios y compra de los insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

**Actividades de Inversión.**- Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.

**Actividades de financiamiento.**- Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

**Nuevas normas no aplicadas o adoptadas.**- La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

## NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	64.997,57	24.561,06
<b>Total</b>	<b>64.997,57</b>	<b>24.561,06</b>

## NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Locales	77.607,88	124.203,47
Provisiones para incobrables	-3.619,06	-4.845,20
<b>Total</b>	<b>73.988,82</b>	<b>119.358,27</b>

Otras cuentas y documentos por Cobrar 160.159,60 165.381,30

**Total 160.159,60 165.381,30**

Quito: Reina Victoria N21-141 y Roca Of. 1A \* PBX: (593 2) 2543 273 \* [principal@pudeleco.com](mailto:principal@pudeleco.com)

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Quil" \* Local N° 24 (planta baja) \* 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097\* [contabilidad@gye.pudeleco.com](mailto:contabilidad@gye.pudeleco.com)

CUENCA: José Escudero 1-111 y Allonso Moreno Mora \* 2886573, 2885837, 099 944 214 \* [pudecuen@cue.satnet.net](mailto:pudecuen@cue.satnet.net)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)



**NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

¡La información confiable...!

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:



	<b>2.014</b>	<b>2.015</b>
Impuesto retenidos renta	16.143,82	16.399,08
Crédito tributario IVA	1.930,14	1.291,62
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTE</b>	<b>18.073,96</b>	<b>17.690,70</b>

**NOTA 6 - INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS**

El inventario de prod. terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	<u><b>2014</b></u>	<u><b>2015</b></u>
Inventario	67.037,21	74.309,50
<b>Total</b>	<b>67.037,21</b>	<b>74.309,50</b>

**NOTA 7.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue

ITEMS	Saldo Final 2014	Variaciones 2.015	Saldo Final 2015
<b>DEPRECIABLE</b>			
Terreno	33.080,93	155.000,00	188.080,93
Equipo de Oficina	57.983,24	1.664,00	59.647,24
Muebles y Enseres	71.316,86	6.998,85	78.315,71
Vehículos	22.000	0,00	22.000,00
Equipo de Computación	122.184,81	3.004,66	125.189,47

Quito: Reina Victoria N21-141 y Roca Of. 1A \* PBX: (593 2) 2543 273 \* [principal@pudeleco.com](mailto:principal@pudeleco.com)

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Quil" \* Local N° 24 (planta baja) \* 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097\* [contabilidad@gye.pudeleco.com](mailto:contabilidad@gye.pudeleco.com)

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Mora \* 2886573, 2885837, 099 944 214 \* [pudecuen@cue.satnet.net](mailto:pudecuen@cue.satnet.net)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**



La información confiable

Soluciones en Tecnología de Información

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

<b>Subtotal</b>	<b>306.565,84</b>	<b>166.667,51</b>	<b>473.233,35</b>
Depreciación acumulada	-268.728,18	-20.166,94	-288.895,12
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>37.837,66</b>	<b>146.500,57</b>	<b>184.338,23</b>

**NOTA 8. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Locales	30.538,87	18.557,22
<b>Total</b>	<b>30.538,87</b>	<b>18.557,22</b>

**NOTA 9. – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE POR PAGAR**

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Por beneficios a empleados	11.419,30	7.552,36
Anticipo Clientes	0,00	311,14
Otras Cuentas y Documentos por pagar	9.246,56	23.207,13
<b>Total</b>	<b>20.665,86</b>	<b>31.070,63</b>

**NOTA 10.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Los pasivos no corrientes es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Locales		
<b>Total</b>	-	96.444,00
	-	<b>96.444,00</b>

[www.comercioexteriorecuador.com](http://www.comercioexteriorecuador.com)

Quito: Reina Victoria N21-141 y Roca Of. 1A \* PBX: (593 2) 2543 273 \* [principal@pudaleco.com](mailto:principal@pudaleco.com)

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Qui" \* Local N° 24 (planta baja) \* 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097\* [contabilidad@gye.pudaleco.com](mailto:contabilidad@gye.pudaleco.com)

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Mora \* 2886573, 2885837, 099 944 214 \* [pudecuen@cue.satnet.net](mailto:pudecuen@cue.satnet.net)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)



**NOTA 11.- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS**

¡La información confiable!

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:



	<u>2.014</u>	<u>2.015</u>
Provisión Jubilación	132.083,32	127.796,07
Provisión Desahucio	24.547,77	46.862,77
<b>Total</b>	<b>156.631,09</b>	<b>174.658,81</b>

**NOTA 13 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

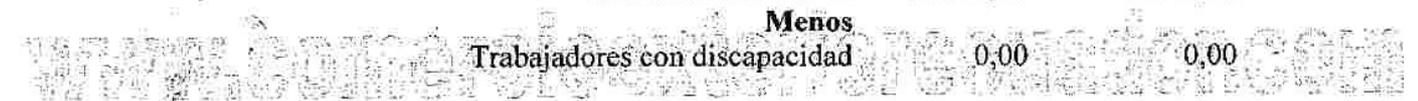
De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	60.694,46	68.560,68
15% participación trabajadores	9.104,17	10.284,10
<b>Participación trabajadores por pagar</b>	<b>9.104,17</b>	<b>10.284,10</b>

**NOTA 14 - IMPUESTO A LA RENTA**

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2015 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	60.694,46	68.560,68
<b>Menos</b>		
15% participación trabajadores	9.104,17	10.284,10
<b>Más</b>		
Gastos no deducibles	11.011,17	10.794,58
<b>Menos</b>		
Trabajadores con discapacidad	0,00	0,00



Quito: Reina Victoria N21-141 y Roca Of. 1A \* PBX. (593 2) 2543 273 \* [principal@pudeleco.com](mailto:principal@pudeleco.com)

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Quill" \* Local N° 24 (planta baja) \* 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097\* [contabilidad@gye.pudeleco.com](mailto:contabilidad@gye.pudeleco.com)

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Mora \* 2886573, 2885837, 099 944 214 \* [pudecuen@cue.satnet.net](mailto:pudecuen@cue.satnet.net)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**



¡La información confiable...!



(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	62.601,46	69.071,16
Impuesto a la renta	13.772,32	15.195,66
<b>Menos</b>		
Anticipos de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Crédito Tributario de años anteriores	2.710,00	2.371,50
Crédito Tributario Salida de Divisas	30,97	30,97
Retención en la Fuente	13,402,85	13.996,61
<b>Saldo a favor contribuyente</b>	<b>2.371,50</b>	<b>1.203,42</b>

**NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL**

El capital social original fue de \$ 100.000,00 presentado por 2 accionistas.

ACCIONISTAS	% PARTICIPACION
Arias Barriga Angel Enrique	98 %
Arias Mesías Ángela María	2 %
	<b>100%</b>

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 10% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta el 50% SEC 5 LEY DE COMPAÑIAS del capital social. Esta reserva no represente puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.-** Corresponde a la aplicación de NIIF por primera vez, El saldo acreedor solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido o podrán ser devueltas al momento de la liquidación de la compañía.

**NOTA 16.- INGRESOS**

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	<u>2.014</u>	<u>2.015</u>
Ingresos Operacionales	864.327,10	906.033,98
Ingresos no operacionales	8.458,29	2.834,31
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>872.785,39</b>	<b>908.868,29</b>

[www.comercioexterior.ecuador.com](http://www.comercioexterior.ecuador.com)

Quito: Reina Victoria N21-T41 y Roca Of. 1A \* PBX: (593 2) 2543 273 \* [principal@pudeleco.com](mailto:principal@pudeleco.com)

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Quil" \* Local N° 24 (planta baja) \* 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097\* [contabilidad@gye.pudeleco.com](mailto:contabilidad@gye.pudeleco.com)

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Mora \* 2886573, 2885837, 099 944 214 \* [pudecuen@cue.satnet.net](mailto:pudecuen@cue.satnet.net)

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)



*¡La información confiable...!*

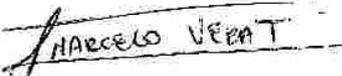
**INFOTE**  
Soluciones en Tecnología  
de Información

## NOTA 17.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2014 y 2015, es como sigue:

	2.014	2.015
Total Costo	399.570,23	316.917,14
Total Gastos	412.520,70	523.390,47
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>812.090,93</b>	<b>840.307,61</b>

Muy atentamente,



**Ing. Marcelo Iván Vera Terán**  
**CONTADOR GENERAL**

[www.comercioexternoecuador.com](http://www.comercioexternoecuador.com)

Quito: Reina Victoria N21-141 y Roca Of. 1A \* PBX: (593 2) 2543 273 \* [principal@pudeleco.com](mailto:principal@pudeleco.com)

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Gull" \* Local N° 24 (planta baja) \* 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097\* [contabilidad@gye.pudeleco.com](mailto:contabilidad@gye.pudeleco.com)

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Mora \* 2886573, 2885837, 099 944 214 \* [pudecuen@cue.satnet.net](mailto:pudecuen@cue.satnet.net)