



La información confiable



NOTA 1 – OPERACIONES

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 Notaría 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 dólares americanos.

Durante el ejercicio económico del 2016, 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 electrónicas 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.

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.

*La información es el camino...***Edifícios**

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

	Porcentaje	Años de vida útil
	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.

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.





¡La información es vital...!

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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.- Las 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 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	24561.06	15272.71
Total	24561.06	15272.71

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Locales	124,203.47	129,336.59
Provisiones para incobrables	-4,845.20	-5,916.97
Provisiones por deterioro de Cuentas por Cobrar		-35,382.55
Total	119,358.27	88,037.07
Otras cuentas y documentos por Cobrar	165,381.30	156,168.60
Total	165,381.30	156,168.60

www.comercioexternoecuador.com

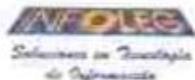
Quito: Reina Victoria N21-141 y Rocío Ot. 1A * PBX: (593 2) 2543 273 * principal@pudeleco.com

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Qui" * Local N° 24 (planta baja) * 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2390097 * contabilidad@gye.pudeleco.com

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Moja * 2885573, 2885837, 099 944 214 * pudecueni@cue.satnet.net

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

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

¡La información realmente...

	2015	2016
Impuesto Retenidos Renta	16,399.08	13,453.34
Crédito tributario IVA	1,291.62	2,603.13
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTE	17,690.70	16,056.47

NOTA 6 – INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS

El inventario de prod. Terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	2015	2016
Inventario	74,309.50	95,222.78
Deterioro de Inventarios		-42,427.00
Total	74,309.50	52,795.78

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

ITEMS	Saldo Final 2015	Variaciones 2016	Saldo Final 2016
DEPRECIABLE			
Terreno	188,080.93	0.00	188,080.93
Equipo de Oficina	59,647.24	1,517.86	61,165.10
Muebles y Enseres	78,315.71	0.00	78,315.71
Vehículos	22,000.00	0.00	22,000.00
Equipo de Computación	125,189.47	2,860.24	128,049.71
Subtotal	473,233.35	4,378.10	477,611.45
Depreciación acumulada	-288,895.12	-20,199.70	-309,094.82
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	184,338.23	0.00	168,516.63



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	2015	2016
Locales	6,629.23	6,655.30
Obligaciones financieras	11,927.99	19,037.07
Otros	15,685.85	17,170.09
Total	34,243.07	42,862.46

NOTA 9. – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE POR PAGAR

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	2015	2016
Por beneficios a empleados	7,552.36	12,295.89
Anticipo Clientes	311.14	3,526.93
Otros pasivos Corrientes	7,521.28	0.00
Total	15,384.78	15,822.82

NOTA 10.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los pasivos no corrientes son como sigue:

	2015	2016
locales	96,444.00	55,111.00
Total	96,444.00	55,111.00

NOTA 11.- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	2015	2016
Provisión Jubilación Patronal	127,796.07	263,088.36
Provisión Desahucio	46,862.77	29,079.03
Total	174,658.84	292,167.39

NOTA 12 – 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 del 2016

Quito: Reina Victoria N21-141 y Roca C/ 1A * PBX: (593 2) 2543 273 * principal@pudeleco.com

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

CUENCA: José Escudero 1-711 y Alfonso Moreno Mora * 2686573, 2686537, 099 944 214 * pudocuen@cue.satnet.net



La información confiable...



Soluciones en Tecnología de Información

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

2015

2016

Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	68,560.68	27,722.53
15% participación trabajadores	10,284.10	4,158.38
Participación trabajadores por pagar	10,284.10	4,158.38

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, 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.

	2015	2016
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	68,560.68	27,722.53
Menos		
15% participación trabajadores	10,284.10	4,158.38
Más		
Gastos no deducibles	10,794.58	28,834.43
Menos		
Trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	69,071.16	52,398.58
Impuesto a la renta	15,195.66	11,527.69
Menos		
Anticipos de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Crédito Tributario de años anteriores	2,371.50	1,172.45
Retención en la Fuente	13,996.61	12,280.89
Saldo a favor contribuyente	1,203.42	1,925.65

NOTA 14 - CAPITAL SOCIAL

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

ACCIONISTAS	% PARTICIPACION
Arias Barriga Angel Enrique	98 %
Arias Mesias Ángela María	2 %
	100%

www.guayacocha.com.ec

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

GUAYAGUIL: C.C. Plaza Guil * Local N° 24 (planta baja) * 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097 * contabilidad@gye.pudeleco.com

CUENCA: José Escudero T. 111 y Alfonso Moreno Mora * 2886573, 2885837, 099 944 214 * pudecuen@ove.satnet.net



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

La información es nuestra...



Soluciones en Tecnología de Seguros

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 COMPAÑÍAS del capital social. Esta reserva no represente puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

NOTA 15.- RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle de Resultados Acumulados al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	2015	2016
Resultados Acumulados	93,264.39	132,037.22
(-) Provisiones Jubilación Patronal	0.00	-120,021.00
(+) Provisión Desahucio	0.00	21,563.00
(-) Provisión Deterioro Cuentas por Cobrar	0.00	-35,382.55
(-) Provisión Deterioro de Inventarios	0.00	-42,427.00
RESULTADOS ACUMULADOS	93,264.39	-44,230.33

NOTA 16.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

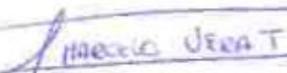
	2015	2016
Ingresos Operacionales	906,033.98	802,405.67
Ingresos no operacionales	2,834.31	827.52
TOTAL INGRESOS	908,868.29	803,233.19

NOTA 17.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2015 y 2016, es como sigue:

	2015	2016
Total Costo	316,917.14	285,830.62
Total Gastos	523,390.47	489,680.04
TOTAL COSTOS Y GASTOS	840,307.61	775,510.66

Elaborado por:



Ing. Marcelo Iván Vera Terán,
CONTADOR GENERAL
CPA 17-5475

www.companiasforos.com

Quito: Reina Victoria 1121-141 y Roca Of. 1A * PBX: (593 2) 2543 273 * principal@pudeleco.com

GUAYAQUIL: C.C. "Plaza Quil" * Local NP 24 (planta baja) * 2289886, 2398903, 2293496, 2391037 y 2290097 * contabilidad@gs.pudeleco.com

CUENCA: José Escudero 1-111 y Alfonso Moreno Mora * 2856673, 2855837, 099 944 214 * pudecuan@cus.painet.net