



¡La información confiable...!



Soluciones en Tecnología de Información

NOTA 1 – OPERACIONES

La compañía **PUDELECO EDITORES S.A.**, se constituyó en la República del Ecuador el 01 de marzo 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 dólares americanos.

Durante el ejercicio económico del 2017, 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 principio 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 Internaciones 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, planta 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 confiable...!



Solo En Línea Tecnología de Información

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.

www.comercioexteriorecuador.com

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)



La información confiable...!

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 2016 y 2017, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	15,272.71	13,620.38
Total	15,272.71	13,620.38

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Locales	129,336.59	114,395.13
Provisiones para incobrables	-5,916.97	-3,798.10
Provisiones por deterioro de Cuentas por Cobrar	-35,382.55	-35,382.55
Total	88,037.07	75,214.48
Otras cuentas y documentos por Cobrar	156,168.60	144,358.51
Total	156,168.60	144,358.51

www.comercioexteriororecuador.com

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)



¡La información confiable...!



Soluciones en Tecnología de Información

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Impuesto Retenidos Renta	13,453.34	15,186.16
Crédito tributario IVA	2603.13	3,053.16
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTE	16,056.47	18,239.32

NOTA 6 – INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS

El inventario de prod. Terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Inventario	95,222.78	124,901.65
Deterioro de Inventarios	-42,427.00	-42,427.00
Total	52,795.78	82,474.65

NOTA 7.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

ITEMS	Saldo Final 2016	Variaciones 2017	Saldo Final 2017
DEPRECIABLE			
Edificio	188,080.93	0.00	188,080.93
Revalúo Edificio	0.00	81,128.59	81,128.59
Equipo de Oficina	61,165.10	4,624.50	65,789.60
Muebles y Enseres	78,315.71	910.00	79,225.71
Vehículos	22,000.00	14,767.86	36,767.86
Equipo de Computación	128,049.71	2,525.39	130,575.10
Subtotal	477,611.45	103,956.34	581,567.79
Depreciación acumulada	-309,094.82	-21,117.43	-330,212.25
Depreciación por Revalúo	0.00	-3,286.82	-3,286.82
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	168,516.63	79,552.09	248,068.72

www.comercioexteriorecuador.com

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

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Garantía en Arriendo al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Inventario	700.00	1,580.00
Total	700.00	1,580.00

NOTA 9. – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Locales	6,655.30	14,330.77
Obligaciones financieras	19,037.07	66,441.99
Obligaciones Fiscales	15,283.49	16,369.07
Otros	1,886.60	4,028.00
Total	42,862.46	101,169.83

NOTA 10. – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE POR PAGAR

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Por beneficios a empleados	12,295.89	16,717.69
Anticipo Clientes	3,526.93	583.23
Otros pasivos Corrientes	0.00	6,213.82
Total	15,822.82	23,514.74

NOTA 11.-OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los pasivos no corrientes son como sigue:

	2016	2017
locales	55,111.00	13,778.00
Total	55,111.00	13,778.00

NOTA 12.- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Provisión Jubilación Patronal	263,088.36	250,673.62
Provisión Desahucio	29,079.03	27,743.60

Total **292,167.39** **278,417.22**

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

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

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



¡La información confiable...!



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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 del 2017

	2016	2017
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	27,722.53	25,187.31
15% participación trabajadores	4,158.38	3,778.10
Participación trabajadores por pagar	4,158.38	3,778.10

NOTA 14 - 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.

	2016	2017
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	27,722.53	25,187.31
Menos		
15% participación trabajadores	4,158.38	3,778.10
Más		
Gastos no deducibles	28,834.43	40,887.10
Menos		
Amortización por Pérdidas Acumuladas	0,00	8,846.06
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	52,398.58	53,450.25
Impuesto a la renta	11,527.69	11,759.06
Menos		
Anticipos de Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Crédito Tributario de años anteriores	1,172.45	1,925.65
Retención en la Fuente	12,280.89	13,260.51
Saldo a favor contribuyente	1,925.65	3,427.10

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

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

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



¡La información confiable...!



Soluciones en Tecnología de Información

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

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

ACCIONISTAS	% PARTICIPACION
Arias Barriga Ángel Enrique	98 %
Arias Mesías Ángela María	2 %
	100%

NOTA 16.- RESERVAS

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.

El detalle de Reservas al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Reserva Legal	7,834.66	7,915.07
Reserva Facultativa	1,460.37	1,460.37
RESERVAS	9,295.03	9,375.44

NOTA 17.- RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle de Resultados acumulados al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Pérdidas Acumuladas	-44,230.33	-35,384.27
Utilidades Acumuladas	0.00	10,832.81
Resultado del Ejercicio	10,832.81	723.69
RESULTADOS	-33,397.52	-23,827.77

NOTA 18 – SUPERAVI T DE REVALUACION

Revalúo de Propiedad Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Edificio	0.00	81,128.59
Total	0.00	81,128.59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en U.S. Dólares Americanos)



¡La información confiable...!



Soluciones en Tecnología de Información

NOTA 19.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

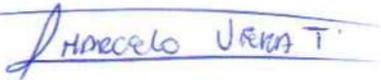
	2016	2017
Ingresos Operacionales	802,405.67	831,084.99
Ingresos no operacionales	827.52	1,737.33
TOTAL INGRESOS	803,233.19	832,822.32

NOTA 20.- COSTOS Y GASTOS

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2016 y 2017, es como sigue:

	2016	2017
Total Costo	285,830.62	392,955.83
Total Gastos	489,680.04	414,679.18
TOTAL COSTOS Y GASTOS	775,510.66	807,635.01

Elaborado por:



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