

PRODUCCION Y EDICION DE IMPRESOS PRODEDIM CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares americanos)

1. GENERALIDADES

PRODUCCION Y EDICION DE IMPRESOS PRODEDIM CIA. LTDA., en una compañía limitada que se constituyó en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada el 7 de mayo de 1999, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 10 de junio de 1999. El domicilio legal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer sucursales y agencias en cualquier parte de la República o fuera del país.

La compañía realizó un aumento de capital, mediante escritura pública celebrada el 21 de noviembre de 2000, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 18 de abril de 2001.

La compañía realizó un aumento de capital, mediante escritura pública celebrada el 21 de noviembre de 2002, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 17 de junio de 2003.

La compañía realizó una cesión de participaciones, mediante escritura pública celebrada el 25 de agosto de 2015, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 17 de septiembre de 2015.

El objeto social principal de la compañía es edición de libros. De conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración inicial será de 50 años.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) **Bases de Presentación de los Estados Financieros;**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b) **Inventarios;**

Los inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) **Activos Fijos;**

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y Enseres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%

✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipos de cómputo y software	33%
✓ Vehículos	20%

d) Participación de trabajadores;

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del periodo fiscal.

e) Impuesto a la Renta;

La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa del % actual sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del periodo fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA;

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2015, como sigue;

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	
Caja Chica	0,00
Caja	0,00
Banco Pichincha	800,00
Banco De Guayaquil	400,00
Banco Pacifico	67,79
TOTAL CAJA / BANCOS E INVERSIONES	1.267,79

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, como sigue;

CLIENTES NO RELACIONADOS	
Clientes	283.669,82
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	283.669,82
(-) Provisión Incobrables	-16.847,38
(-) Provisión Por Deterioro	-27.197,29
SUMAN	239.625,15

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

Estructura de otras cuentas por cobrar, cortado al 31 de diciembre del 2015, como sigue;

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Socios por Cobrar - FH	12.415,52
Socios por Cobrar - MM	19.192,27
Socios por Cobrar - RT	20.093,49
Socios por Cobrar - JM	25.865,60
Anticipo Honorarios	0,03
Otras Cuentas - Relacionados	27.861,30
Otras Cuentas por Cobrar	380,85
Anticipo a Proveedores - Compras Locales	4.741,77
Anticipo a Proveedores - Servicios	785,00
Anticipo a Empleados	141,60
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	111.477,43

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2015, se desglosa de la siguiente manera;

PAGOS ANTIPO / CREDITO FISCAL

Ret. Fuente recibidas	15.571,29
Ret. IVA recibidas	0,00
Credito Tributario por Retenciones	362,61
Credito Tributario por Adquisiciones	0,00
Credito Tributario - Años Anteriores	9.545,77
TOTAL PAGOS ANTIPO	25.479,67

7. INVENTARIOS;

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2015, se desglosa de la siguiente manera:

INVENTARIOS

En Bodega	113.504,00
Otros Inventarios	438,64
TOTAL INVENTARIOS	113.942,64

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2015, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo Compra	Depreciación Acumulada 31-Dic-2015	Valor en Libros 31-Dic-2015
Maquinaría y Equipo	451.634,29	-344.227,64	107.396,79
Muebles y Enseres	1.850,05	-552,26	1.297,79
Equipos de Computación	12.818,17	-9.486,20	3.331,97
Equipos de Oficina	770,50	-495,80	274,70
Total	466.863,01	-354.761,20	112.101,79

9. ACTIVOS LARGO PLAZO;

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2015, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo	Deducciones	Valor en Libros 31-Dic-2015
Garantías entregadas	4.800,00	0,00	4.800,00
Relacionados	77,20	0,00	77,20
Total	4.877,20	0,00	4.877,20

10. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente:

Concepto	Neto a Pagar
Instituciones Financieras - B. Pichincha	26.613,76
Instituciones Financieras - B. Guayaquil	7.819,85
Proveedores - Nacional	135.817,73
Proveedores - Exterior	36.981,03
Por Pagar - No Relacionados	1.774,17
Instituciones Financieras - Tarjetas de Crédito	10.143,34
Prestamos Socios	0,00
Proveedores - Otros	1.891,77
Obligaciones Laborales - IESS	17.219,91
Obligaciones Fiscales	765,53
Obligaciones Laborales - Trabajadores	40.588,23
Anticipo Clientes	64.025,05
Diciembre 31, 2015	343.442,37

11. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

Concepto	Neto a Pagar
Proveedores - Exterior	0,00
Por Pagar - No Relacionados	0,00
Anticipos Clientes	28.983,73
Diciembre 31, 2015	28.983,73

12. CAPITAL SOCIAL;

El capital social suscrito de PRODUCCION Y EDICION DE IMPRESOS PRODEDIM CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, fue de US\$ 11.200.00 dólares americanos.

13. PATRIMONIO;

El Patrimonio de PRODUCCION Y EDICION DE IMPRESOS PRODEDIM CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, está constituido por su Capital Social USD \$ 11.200.00, además de Aportes para Futuras Capitalizaciones por USD \$ 3.04, Reserva Legal por USD \$ 12.879.75, Reserva Facultativa por USD \$ 19.667.55, Reserva de Capital por USD \$ 69.619.50

14. RESERVA LEGAL;

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 25% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

15. CONTINGENCIAS;

La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre de los años 2013, 2014 y 2015. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

16. EVENTOS SUBSECUENTES;

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe, marzo de 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



AREVAO & ASOCIADOS
RUC 1792293391001
CONTADOR