

***Informe de los Auditores
Independientes***

***PRODUCTORA DE LIBROS PATITO
PROLIPA CIA. LTDA.***

Diciembre 31 del 2013

**PRODUCTORA DE LIBROS PATITO
PROLIPA CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2013

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas Contables y Notas Explicativas

Abreviaturas utilizadas

USD:	Dólares de los Estados Unidos de América
NEC:	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC:	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAAs:	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
Compañía:	PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

REF: A-4

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de
PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

1. Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujo de Efectivo, para el cierre del ejercicio de esa fecha, y un resumen de las políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA". Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA. Una auditoría también incluye, evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.

4. Opinión:

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio neto y los Flujos de Efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

5. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013 se emite por separado.

Quito DM, 13 de junio de 2014



Lic. Nelson Aguirre
Socio - Representante Legal
CPA. No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2012	2013
		US\$	US\$
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	7	373.569,61	724.983,70
Activos Financieros			
<i>Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes</i>	8	260.850,21	499.393,98
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	8	164.222,08	388.956,80
<i>(Provisión Cuentas Incobrables</i>	9	(25.088,76)	(30.082,70)
Inventarios	10	549.568,24	463.895,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	11	963.898,40	984.939,49
Activos por Impuestos Corrientes	12	82.542,60	71.927,17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.369.562,38	3.104.013,44
ACTIVO NO CORRIENTE			
<i>Propiedad, Planta y Equipo</i>	13	503.801,97	541.836,61
<i>(-)Depreciación Acumulada</i>	13	(314.053,81)	(375.071,06)
Activo Intangible	14	24.000,00	24.600,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		213.748,16	191.365,55
TOTAL ACTIVO		2.583.310,54	3.295.378,99
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	15	119.183,86	293.781,30
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	16	10.600,96	95.000,00
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	17	240.210,96	246.042,99
<i>Otras Pasivos Corrientes</i>	18	5.196,87	16.114,83
TOTAL PASIVO CORRIENTE		375.192,65	650.939,12
Suman y pasan....		375.192,65	650.939,12

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2012	2013
<i>Suman y Vienen.....</i>		375.192,65	650.939,12
PASIVO NO CORRIENTE			
<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	19	7.019,13	22.015,38
<i>Provisiones por Beneficios a Empleados</i>	20	52.021,50	155.434,32
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		59.040,63	177.449,70
TOTAL PASIVO		434.233,28	828.388,82
PATRIMONIO NETO			
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	21	719.300,00	719.300,00
<i>Reserva Legal</i>	22	18.556,82	39.559,87
<i>Reservas Facultativa y Estatutaria</i>	22	2.791,59	2.791,59
RESULTADOS ACUMULADOS	23		
<i>Ganancias acumuladas</i>		1.005.725,78	1.305.992,60
<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>		-	-
<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>		81.433,20	81.433,20
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24		
<i>Ganancia neta del Periodo</i>	RI	321.269,87	317.912,91
<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		2.149.077,26	2.466.990,17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		2.583.310,54	3.295.378,99
		-	-
		0,00	-

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	Notas	Diciembre	
		2012	2013
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	25	5.121.532,98	5.128.962,17
VENTAS NETAS		5.121.532,98	5.128.962,17
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	27	3.121.751,81	2.884.505,61
GANANCIA BRUTA		1.999.781,17	2.244.456,56
Otros Ingresos	26	16.686,76	8.477,20
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de ventas	28	692.040,45	934.210,87
Gastos de Administración	28	804.899,85	794.382,75
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.496.940,30	1.728.593,62
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, comisiones de Operaciones Financieras	29	15.872,78	11.697,73
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		15.872,78	11.697,73
<u>OTROS GASTOS</u>			
	30	9.465,49	13.484,99
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	31	494.189,36	499.157,42
15% Participación a Trabajadores	31	(74.128,40)	(74.873,61)
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		420.060,96	424.283,81
Impuesto a la Renta	31	(98.791,08)	(106.370,89)
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		321.269,87	317.912,91
(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	31	-	-
(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	31	-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		321.269,87	317.912,91
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		321.269,87	317.912,91

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANZIA NETA DEL PERIODO					
	301	30401	30402	30502	30601	30602	30603	30604	30701					
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	719.300,00	39.559,87	2.791,59	-	1.305.992,60	-	81.433,20	-	317.912,91					2.466.990,17
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	719.300,00	18.556,82	2.791,59	-	1.005.725,78	-	81.433,20	-	321.269,87					2.149.077,26
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	719.300,00	18.556,82	2.791,59	-	1.005.725,78	-	81.433,20	-	321.269,87					2.149.077,26
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	21.003,05	-	-	300.266,82	-	-	-	(3.356,96)					317.912,91
Aumento (disminución) de capital social	-													-
Aportes para futuras capitalizaciones	-													-
Dividendos					(0,00)									(0,00)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		21.003,05	-		(21.003,05)									-
Otros cambios		-	-	-	321.269,87	-	-	-	(321.269,87)					-
Resultado Integral Total del Año (ganancia o pérdida del ejercicio)									317.912,91					317.912,91

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	1.313.197,18	379.588,48
Clases de Cobros por actividades de operación		
<i>P</i> Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	5.411.162,56	4.890.418,40
<i>P</i> Otros cobros por actividades de operación	309.995,25	92.876,24
Total Clases de Cobros por actividades de operación	5.721.157,81	4.983.294,64
Clases de Pagos por actividades de operación		
<i>N</i> Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(4.225.392,28)	(4.419.088,94)
<i>N</i> Pagos a y por cuenta de empleados	(73.079,57)	(74.128,40)
<i>N</i> Intereses pagados	(15.872,78)	(11.697,73)
<i>N</i> Impuesto a las ganancias pagado	(98.812,86)	(98.791,08)
<i>D</i> Otras entradas (salidas) de efectivo	5.196,86	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(4.407.960,63)	(4.603.706,16)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
<i>P</i> Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	10.784,00	-
<i>N</i> Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(62.702,71)	(43.170,64)
<i>D</i> Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inve	(51.918,71)	(43.170,64)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
<i>P</i> Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
<i>P</i> Financiación por préstamos a largo plazo	10.600,96	-
<i>D</i> Otras entradas (salidas) de efectivo	(907.330,84)	14.996,25
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Fina	(896.729,88)	14.996,25
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	364.548,59	351.414,09
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9.021,02	373.569,61
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	373.569,61	724.983,70
	0,00	

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") se constituye en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el día 20 de noviembre del 2002, y se inscribe en el Registro Mercantil con el No. 0270 tomo 134, bajo la denominación PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., el 17 de enero del 2003, Notaría Décimo Sexta del Dr. Gonzalo Román Chacón.

OBJETO SOCIAL: Según sus Estatutos Sociales la compañía, tiene como objeto social: a) La importación, exportación y comercialización de libros; b) La importación de materia prima para la elaboración de libros; c) Edición y publicación de libros; d) Prestar servicios de pre-prensa y prensa; e) La comercialización de suministros y materiales escolares y para oficina; f) Prestar servicios de capacitación y asesoramiento didáctico, entre otros.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Quito Parroquia Cotacollao Barrio San Carlos, Av. La Prensa N58-154 y Vaca de Castro Edificio Clínica del Norte. Teléfono: 2290 491 fax: 2290 4926, Quito - Ecuador.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791865626001

CAPITAL SOCIAL:

Con Resolución No. 2708 de fecha 20 de junio de 2011, y Escritura Pública del 04 de enero de 2011, Notaría Primera del Cantón Rumiñahui, Provincia de Pichincha, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, provincia de Pichincha, tomo 142, número 2298, el 12 de julio del 2011. El aumento de capital se realiza con compensación de créditos de los Socios; el nuevo capital es de \$ 719.300,00 dividido en 719.300 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

El cuadro de integración de capital, se muestra de la siguiente manera:

Socio	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaría
Luis Calderón Calle	215.790	\$ 1,00	\$ 215.790,00	30,00%
Christian Calderón Mediavilla	143.860	\$ 1,00	\$ 143.860,00	20,00%
José L. Calderón Mediavilla	143.860	\$ 1,00	\$ 143.860,00	20,00%
Xavier Calderón Mediavilla	107.895	\$ 1,00	\$ 107.895,00	15,00%
Miguel Calderón Mediavilla	107.895	\$ 1,00	\$ 107.895,00	15,00%
TOTAL:	719.300		\$ 719.300,00	100,00%

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

Representante Legal:

El Gerente y representante de la compañía es el Señor José Luis Calderón Mediavilla

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 4: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo*
- 3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos*
- 4. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.*
- 5. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros.*

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013.*

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013.*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013.*

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES.

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 del 11 de Octubre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., califica como Pymes, y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente cuando aplique

4.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos que no cotizan en el mercado activo, y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Las ventas se realizan en condiciones normales de créditos, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses. Cuando el crédito se extienda más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existiere, se reconocerán como ingresos por intereses y se calcularán utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa ha registrado la provisión para incobrables.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".

4.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.5. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años
Otras propiedades	10 años

4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

4.9. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

4.10. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.11. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).

La empresa no presenta Impuestos Diferido.

4.12. Beneficios a los empleados

El costo de los beneficios definidos: Jubilación Patronal y desahucio a cargo de la compañía, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial estimado por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el resultado integral en el periodo en el que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio.

4.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.14. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.15. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

4.16. Medio ambiente

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.17. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.18. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.19. Ventas a créditos

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: “Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos”.

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: “Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)” y el ejercicio 2013 se debe declarar 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La compañía debe analizar la normativa.

5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

5.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

5.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La empresa no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

5.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La empresa se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la empresa de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

5.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

5.5. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (Junio, 13 del 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO****dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica		
Caja General	1.450,94	9.222,53
Subtotal Caja	1.450,94	9.222,53
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha	64.064,82	59.270,57
Banco Guayaquil	308.053,85	156.490,60
INVERSIONES A CORTO PLAZO		
Inversión en Banco de Guayaquil		350.000,00
Inversión en Diners Club		150.000,00
Subtotal Bancos e Inversiones	372.118,67	715.761,17
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	373.569,61	724.983,70

8 ACTIVOS FINANCIEROS**dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
De actividades ordinarias que no generan intereses	260.850,21	499.393,98
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		126.103,03
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	164.222,08	262.853,77
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	425.072,29	888.350,78

9 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	(25.088,76)	(30.082,70)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(25.088,76)	(30.082,70)

10 INVENTARIOS**dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima	160.809,25	148.572,09
Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a tercer	388.423,03	315.260,01
Mercaderías en Tránsito	335,96	62,90
TOTAL INVENTARIOS	549.568,24	463.895,00

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****11 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS****dic-12****dic-13***Corresponde al siguiente detalle*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	1.401,57	1.380,93
Anticipo a Proveedores	962.496,83	983.558,56
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	963.898,40	984.939,49

12 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**dic-12****dic-13***Corresponde al siguiente detalle*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	38.811,95	37.274,14
Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	43.730,65	34.653,03
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	82.542,60	71.927,17

13 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**dic-12****dic-13***Corresponde al siguiente detalle*

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Instalaciones	4.581,80	-	4.581,80
Muebles y Enseres	21.673,83	1.370,00	23.043,83
Máquinas y Equipos	76.701,12	7.071,00	83.772,12
Equipo de Computación	88.877,34	3.882,14	92.759,48
Vehículos y Equipos de Transportes	306.448,77	3.264,00	309.712,77
Repuestos y Herramientas	5.519,11	22.447,50	27.966,61
Total Costo Propiedad, planta y equipo	503.801,97	38.034,64	541.836,61
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(314.053,81)	(61.017,25)	(375.071,06)
Total Depreciación Acumulada	(314.053,81)	(61.017,25)	(375.071,06)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	189.748,16	(22.982,61)	166.765,55

14 ACTIVOS INTANGIBLES**dic-12****dic-13***Corresponde al siguiente detalle*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Marcas, Patentes, Derechos de llaves	24.000,00	24.600,00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	24.000,00	24.600,00

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**dic-12****dic-13***Corresponde al siguiente detalle*

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Proveedores Locales	62.088,24	65.616,34
Proveedores del Exterior	57.095,62	228.164,96
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	119.183,86	293.781,30

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares)

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS **dic-12** **dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Banco de Guayaquil	6.755,58	95.000,00
Banco Pichincha	3.845,38	
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	10.600,96	95.000,00

17 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **dic-12** **dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	28.116,14	17.906,30
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	98.791,08	106.370,89
Obligaciones con el IESS	12.120,06	13.073,09
Por Beneficios de Ley a empleados	27.055,28	33.819,09
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	74.128,40	74.873,61
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	240.210,96	246.042,99

18 OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-12** **dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por pagar	5.196,87	16.114,83
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5.196,87	16.114,83

19 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES **dic-12** **dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por pagar relacionadas locales	7.019,13	22.015,38
Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	7.019,13	22.015,38

20 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (L/p) **dic-12** **dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	34.485,79	103.075,61
Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	17.535,71	52.358,71
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	52.021,50	155.434,32

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

21 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Luis Calderon Calle	215.790,00	215.790,00
Christian Calderon	143.860,00	143.860,00
José Luis Calderon	143.860,00	143.860,00
Xavier Calderon	107.895,00	107.895,00
Miguel Calderon	107.895,00	107.895,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	719.300,00	719.300,00

22 RESERVAS

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	18.556,82	39.559,87
Reserva Facultativa y Estatutaria	2.791,59	2.791,59
TOTAL RESERVAS	21.348,41	42.351,46

23 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	1.005.725,78	1.305.992,60
Resultados acumulados por adopción NIIF	81.433,20	81.433,20
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.087.158,98	1.387.425,80

24 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	321.269,87	317.912,91
(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	321.269,87	317.912,91

25 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas	5.121.532,98	5.128.962,17
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.121.532,98	5.128.962,17

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****26 OTROS INGRESOS****dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Rentas	16.686,76	8.477,20
TOTAL OTROS INGRESOS	16.686,76	8.477,20

27 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	325.382,42	388.423,03
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	2.102.261,53	1.713.310,40
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(388.423,03)	(315.260,01)
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
(+) Inventario inicial de materias primas	263.419,33	160.809,25
(+) Compras netas locales de materia prima	10.676,40	
(+) Importaciones de materia prima	783.859,87	900.419,99
(-) Inventario final de materia prima	(160.809,25)	(148.572,09)
Gastos planes de beneficios a empleados		4.069,53
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
Depreciación propiedades planta y equipo	4.845,15	2.561,47
Otros Costos de producción	180.539,39	178.744,04
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.121.751,81	2.884.505,61

28 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Subtotal Gastos de Venta	692.040,45	934.210,87
Subtotal Gastos de Administración	804.899,85	794.382,75
Total Gastos de Venta y Administrativos	1.496.940,30	1.728.593,62

29 GASTOS FINANCIEROS**dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Gastos Financieros	15.872,78	11.697,73
Total Gastos Financieros	15.872,78	11.697,73

30 OTROS GASTOS**dic-12****dic-13**

Corresponde al siguiente detalle

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Gastos	9.465,49	13.484,99
TOTAL OTROS GASTOS	9.465,49	13.484,99

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

31 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-12

dic-13

Corresponde al siguiente detalle

Casillero Súper	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	494.189,36	499.157,42
61	(-) 15% Participación a Trabajadores	(74.128,40)	(74.873,61)
	(+) Gastos no Deducibles Locales	9.465,49	59.220,26
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---	429.526,45	483.504,07
63	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(98.791,08)	(106.370,89)
64	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	321.269,87	317.912,91
65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
66	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	321.269,87	317.912,91