

***Informe de los Auditores
Independientes***

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

Diciembre 31 de 2015

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DE 2015

INDICE

<i>1. Abreviaturas utilizadas</i>	<i>3</i>
<i>2. Opinión de los Auditores Independientes</i>	<i>4</i>
<i>3. Estado de Situación Financiera</i>	<i>6</i>
<i>4. Estado de Resultados Integrales</i>	<i>8</i>
<i>5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas</i>	<i>9</i>
<i>6. Estado de Flujos de Efectivo</i>	<i>10</i>
<i>7. Políticas Contables y Notas Explicativas</i>	<i>12</i>

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DE 2015

Abreviaturas utilizada

USD	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
NIC	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
NIIF	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
NEC	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
NIAAS	<i>Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento</i>
Compañía:	PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

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 2015, y el correspondiente Estado de Resultados Integrales por Función, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos 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 para PYMES (NIIF para PYMES). 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.

4. 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 por **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.

5. 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 de 2015, 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).

6. 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 de 2015 se emite por separado.

Quito DM, 05 de septiembre de 2016


Lic. Nelson Aguirre
Socio – Presidente
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 de 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	573.729,14	771.151,60
Activos Financieros			
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Corrientes	7	753.536,54	873.933,42
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	777.151,12	319.398,48
(-) Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	9	(37.618,08)	(46.357,41)
Activos por Impuestos Corrientes	10	68.722,77	72.428,54
Inventarios	11	432.495,28	183.539,20
Activos Pagados por Anticipados	12	1.495.729,28	1.894.933,71
Otros activos Corrientes	13	31.511,56	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.095.257,61	4.069.027,54
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	14	130.332,23	110.381,21
Activo Intangible (Neto)	15	24.600,00	24.900,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		154.932,23	135.281,21
TOTAL DEL ACTIVO		4.250.189,84	4.204.308,75
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	16	756.845,72	561.251,90
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	112.859,82	13.332,03
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	18	81.687,50	310.571,51
Otras Obligaciones Corrientes	19	123.732,44	194.464,33
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		1.075.125,48	1.079.619,77
Suman y pasan....		1.075.125,48	1.079.619,77

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2015
(Expresado en Dólares)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
Suman y Vienen.....		1.075.125,48	1.079.619,77
PASIVO NO CORRIENTE			
Prestamos de Accionistas o Socios	20	22.015,39	-
Anticipo Clientes	21	352.278,79	24.689,99
Provisiones por Beneficios Empleados	22	155.434,32	155.434,32
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		529.728,50	180.124,31
TOTAL DEL PASIVO		1.604.853,98	1.259.744,08
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	23	719.300,00	719.300,00
Reserva Legal	24	39.559,87	39.559,87
Reservas Facultativa y Estatutaria	24	2.791,59	2.791,59
RESULTADOS ACUMULADOS	25		
Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción "NIIF"		81.433,20	81.433,20
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores		1.623.905,51	1.802.251,20
RESULTADOS DEL EJERCICIO			
Utilidad del Ejercicio	RI	178.345,69	299.228,81
(-) Pérdida del Ejercicio	RI	-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		2.645.335,86	2.944.564,67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.250.189,84	4.204.308,75

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
	Notas	2014	2015
<u>INGRESOS</u>			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Operacionales	26	3.927.192,30	4.820.371,82
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		3.927.192,30	4.820.371,82
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	28	1.957.155,30	2.014.403,85
GANANCIA BRUTA		1.970.037,00	2.805.967,97
Otros Ingresos	27	13.221,91	41,23
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
Gastos de Administración y Ventas	29	1.692.567,41	2.347.449,66
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.692.567,41	2.347.449,66
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>			
Interés, Financieros y de Terceros	30	18.221,85	6.422,26
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		18.221,85	6.422,26
<u>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</u>			
	31	272.469,65	452.137,28
15% Participación a Trabajadores	31	(40.870,45)	(67.820,59)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		231.599,20	384.316,69
Total Impuesto Causado	31	(53.253,52)	(85.087,88)
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		178.345,69	299.228,81

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Al 31 de diciembre de 2015
 (Expresado en Dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	719.300,00	39.559,87	2.791,59	1.802.251,20	81.433,20	299.228,81	2.944.564,67	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	719.300,00	39.559,87	2.791,59	1.623.905,51	81.433,20	178.345,69	2.645.335,86	
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	719.300,00	39.559,87	2.791,59	1.623.905,51	81.433,20	178.345,69	2.645.335,86	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	178.345,69	-	120.883,12	299.228,81	
Otros cambios	-	-	-	178.345,69	-	(178.345,69)	-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	299.228,81	299.228,81	

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(481.906,71)	568.393,28
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	3.673.049,76	4.699.974,94
Otros cobros por actividades de operación	25.151,34	86.354,00
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	3.698.201,10	4.786.328,94
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3.976.767,09)	(4.017.902,88)
Pagos a y por cuenta de empleados	(74.873,61)	(40.870,45)
Otros pagos por actividades de operación	(128.467,11)	(99.527,79)
Intereses pagados		(6.422,26)
Intereses recibidos		-
Impuesto a las ganancias pagado		(53.253,52)
Otras entradas (salidas) de efectivo		41,23
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(4.180.107,81)	(4.217.935,66)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	3.429,13	-
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(25.055,76)	(21.366,63)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(21.626,63)	(21.366,63)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Otras entradas (salidas de efectivo)	352.278,78	(349.604,19)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	352.278,78	(349.604,19)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(151.254,56)	197.422,46
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	724.983,70	573.729,14
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	573.729,14	771.151,60

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Del 1ro de enero al 31 de Diciembre del 2014 y 2015

(Expresado en Dólares)

	2014	2015
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	272.469,65	452.137,28
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	63.990,33	41.017,65
Ajustes por gastos en provisiones	7.535,38	8.739,33
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(5.930,39)	-
TOTAL AJUSTES	65.595,32	49.756,98
	338.064,97	501.894,26
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(254.142,54)	(120.396,88)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(927.291,27)	86.354,00
(Incremento) disminución en inventarios	31.399,72	248.956,08
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	17.859,82	(48.886,39)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(150.861,84)	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	463.064,43	(99.527,79)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(819.971,68)	66.499,02
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(481.906,71)	568.393,28

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 compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de noviembre de 2002, ante la Notaría Décimo Sexta, Dr. Gonzalo Román Chacón, e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de enero de 2003, en la ciudad de Quito - Ecuador.

NATURALEZA Y DENOMINACION: PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará 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 Y DURACION: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil 27 de enero de 2003.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, Cotocollao Barrio San Carlos, Av. La Prensa N58-154 y Vaca de Castro, con RUC: 1791865626001.

CAPITAL SOCIAL:

El capital social de la compañía, al 31 de diciembre de 2015, es de 719.300,00 dividido en 719.300 participaciones de un dólar de cada una. El capital social se encuentra distribuido de la siguiente manera:

Socio	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	% Participación
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%

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

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

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. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para 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 para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden definir de los montos estimados por la administración. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

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

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- 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 2015 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 compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

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

- En la Nota N° 3: “**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 2015.

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 compañía 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 General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2014 y al 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015.

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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

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

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos 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 y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprenden a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares Americanos)

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 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.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía ha registrado el gasto por provisión para cuentas incobrables el valor de \$ 8.739,33

3.3. Inventarios

Los inventarios de productos terminados se encuentran valorados a su costo histórico o el valor neto de realización, el menor. El costo no excede el valor de mercado.

El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución.

El costo de ventas se determina por el método de “promedio ponderado”. La compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares.

Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor

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

nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por “gastos pagados por anticipado” se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. 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 lo 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 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	10%
Maquinaria y equipos	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%
Otras Propiedades	10 años	10%

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(En Dólares Americanos)

Para fines tributarios, el costo histórico antes de re expresiones o revaluaciones, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original). En caso de que aplicare.

3.7. Deterioro acumulado del 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, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía 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.

PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

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

3.8. 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. 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.

3.9. 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.

3.10. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la Sección 33 “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

3.11. 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)

3.12. Impuestos

Impuestos corrientes:

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2014 y 2015 son del 22%.

Impuestos Diferidos:

Los activos y pasivos por Impuestos Diferidos, para el presente ejercicio, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

3.13. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

La compañía no ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015.

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

3.14. 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 compañía 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 y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad
- d) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y,
- e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

3.15. 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.

3.16. 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, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.17. 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

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

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 compañía, 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.
- **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.

3.18. 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. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, 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.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía 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).

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

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía 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 compañía 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.

4.4. 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.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, 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 de 2015****NOTAS****ACTIVOS CORRIENTES****6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja Chica	-	-
Caja General	71.656,05	7.752,00
Subtotal Caja	71.656,05	7.752,00
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha	166.806,18	91.323,88
Banco Guayaquil	335.266,91	120.217,73
Banco Internacional	-	201.967,99
BANCOS DEL EXTERIOR		
St. Georges Bank Cta.	-	349.890,00
Subtotal Bancos e Instituciones Financieras	502.073,09	763.399,60
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	573.729,14	771.151,60

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados		
Locales	753.536,54	873.933,42
Del Exterior	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	753.536,54	873.933,42

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes Relacionados		
Locales	777.151,12	319.398,48
Del Exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	777.151,12	319.398,48

9 (-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Cuentas Incobrables	(37.618,08)	(46.357,41)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	(37.618,08)	(46.357,41)

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****Al 31 de diciembre de 2015****10 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	22.237,10	44.019,26
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	46.485,67	28.409,28
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	68.722,77	72.428,54

11 INVENTARIOS dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Materia Prima	155.578,83	69.096,87
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	276.916,45	114.442,33
TOTAL INVENTARIOS	432.495,28	183.539,20

12 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Seguros pagados por anticipado	2.441,96	-
Anticipo a Proveedores	1.469.396,58	1.185.190,19
Otros anticipos entregados	23.890,74	709.743,52
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1.495.729,28	1.894.933,71

13 OTROS ACTIVOS CORRIENTES dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	31.511,56	-
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	31.511,56	-

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****Al 31 de diciembre de 2015****ACTIVOS NO CORRIENTES****14 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Muebles y Enseres	25.945,61	2.568,00	28.513,61
Máquinas y Equipos e Instalaciones	90.586,06	7.248,29	97.834,35
Equipo de Computación y Software	101.516,48	6.668,54	108.185,02
Vehículos , Equipos de Transportes y Caminero	316.295,81	-	316.295,81
Otras propiedades, planta y equipo	27.966,61	4.581,80	32.548,41
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	562.310,57	21.066,63	583.377,20
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y E	(431.978,34)	(41.017,65)	(472.995,99)
Total Depreciación Acumulada	(431.978,34)	(41.017,65)	(472.995,99)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	130.332,23	(19.951,02)	110.381,21

15 INTANGIBLES

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
Plusvalía	-	-	-
Marcas, Patentes, Derechos de llaves	24.600,00	300,00	24.900,00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES (NETO)	24.600,00	300,00	24.900,00

PASIVOS CORRIENTES**16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES**

dic-14

dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Locales	169.319,20	256.139,94
Del Exterior	587.526,52	305.111,96
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	756.845,72	561.251,90

17 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-14

dic-15

LOCALES

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Bancos locales		
Banco Pichincha	108.000,00	-
Tarjeta de crédito VISA	4.859,82	13.332,03
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	112.859,82	13.332,03

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****Al 31 de diciembre de 2015****18 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADOS		
Locales	81.687,50	310.571,51
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	81.687,50	310.571,51

19 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	53.253,52	85.087,88
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	40.870,45	68.778,95
Obligaciones con el IESS	14.282,30	14.918,19
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	15.326,18	25.679,31
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	123.732,44	194.464,33

PASIVOS NO CORRIENTES**20 PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS dic-14 dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Locales		
Préstamos de Socios	22.015,39	-
TOTAL PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	22.015,39	-

21 ANTICIPO CLIENTES dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo Clientes	352.278,79	24.689,99
TOTAL ANTICIPOS CLIENTES	352.278,79	24.689,99

22 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO dic-14 dic-15

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal	103.075,61	103.075,61
Otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio)	52.358,71	52.358,71
TOTAL PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	155.434,32	155.434,32

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****Al 31 de diciembre de 2015****PATRIMONIO****23 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO****dic-14****dic-15**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por participaciones, según la escritura pública

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

24 RESERVAS**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

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

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

25 RESULTADOS ACUMULADOS**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Resultados acumulados por adopción NIIF	81.433,20	81.433,20
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	1.623.905,51	1.802.251,20
(-) Pérdidas Acumuladas ejercicios anteriores	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.705.338,71	1.883.684,40

RI RESULTADOS DEL EJERCICIO**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidad del Ejercicio	178.345,69	299.228,81
(-) Pérdida del Ejercicio	-	-
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	178.345,69	299.228,81

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****Al 31 de diciembre de 2015****CUENTAS DE RESULTADOS****26 INGRESOS OPERACIONALES****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ventas netas locales con tarifa 12% de IVA	11.000,00	-
Ventas netas locales con tarifa 0% de IVA o exento de IVA	3.916.192,30	4.820.371,82
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.927.192,30	4.820.371,82

27 INGRESOS NO OPERACIONALES**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Rendimientos Financieros	6.472,08	-
Utilidad en venta de Propiedad Planta y Equipo	5.930,39	-
Otras Rentas	819,44	41,23
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	13.221,91	41,23

28 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	315.260,01	276.916,45
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	838.558,56	1.153.612,70
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(276.916,45)	(114.442,33)
MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
(+) Inventario inicial de materias primas	148.572,09	155.578,83
(+) Compras netas locales de materia prima	98.093,48	22.147,65
(+) Importaciones de materia prima	864.611,76	315.822,56
(-) Inventario final de materia prima	(155.578,83)	(69.096,87)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones con base gravada al IESS	63.668,46	113.841,39
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras Remuneraciones que no gravan al IE	8.289,26	27.377,52
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12.350,39	18.647,40
Honorarios, profesionales y dietas	29.465,09	88.742,06
Mantenimiento y reparaciones	90,00	370,00
Suministros Materiales y Repuestos	316,00	1.970,16
Provisión por deterioro del valor de los activos-Inversiones y Activos No corrientes	3.697,35	-
Gastos de viaje	1.512,88	-
Iva que se carga la costo	5.045,25	9.948,63
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	-	4.786,38
Pagos por Otros Bienes	120,00	8.181,32
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1.957.155,30	2.014.403,85

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****Al 31 de diciembre de 2015****29 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	527.498,92	470.953,57
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	319.356,32	338.379,68
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	102.719,52	108.540,61
Honorarios, profesionales y dietas	25.011,50	107.599,31
Arrendamiento operativo	38.946,88	42.987,13
Mantenimiento y reparaciones	18.936,64	12.412,55
Combustibles y Lubricantes	15.667,43	13.248,34
Promoción y publicidad	108.994,41	-
Suministros Materiales y Repuestos	93.519,13	454.911,22
Transporte	20.350,40	24.075,76
Provisión para cuentas incobrables	7.535,38	8.739,33
Comisiones Locales	4.786,00	20.600,73
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	5.465,88	7.542,67
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	24.394,80	3.992,86
Impuestos contribuciones y Otros	21.314,64	21.712,15
Gastos de viaje	18.252,49	13.107,11
Iva que se carga al costo	57.445,10	99.111,39
Depreciación Propiedad Planta y Equipo NO Acelerada	60.292,99	36.231,27
Servicios Públicos-Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	36.238,14	38.714,50
Pagos por Otros servicios	181.670,49	39.779,21
Pagos por Otros Bienes	4.170,35	484.810,27
TOTAL DE GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN	1.692.567,41	2.347.449,66

30 INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS**dic-14****dic-15**

Un resumen de ésta cuenta es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Intereses Bancarios Locales	18.221,85	6.422,26
Intereses Bancarios del Exterior	-	-
TOTAL INTERESES FINANCIEROS Y TERCEROS	18.221,85	6.422,26

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares)****Al 31 de diciembre de 2015****31 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA****dic-14****dic-15**

La conciliación entre la utilidad según Estados Financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como se presenta a continuación:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	272.469,65	452.137,28
(+)Ajuste por Precio de Transferencia		
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	272.469,65	452.137,28
(-) 15% Participación a Trabajadores	(40.870,45)	(67.820,59)
(+) Gastos no Deducibles Locales	10.462,23	2.446,40
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	242.061,43	386.763,09
Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(53.253,52)	(85.087,88)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	178.345,69	299.228,81
(=) UTILIDAD (PERDIDA)	178.345,69	299.228,81