94104

Archivo general

Informe de los Auditores Independientes

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Diciembre 31 del 2008

ESTADOS FINANCIEROS DE PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

DICIEMBRE 31 DEL 2008

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Políticas Contables y Notas Explicativas

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454628
E-mail: info@aguirreyasociados.com.ec

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
REF: A-4
OPERACIÓN 2
RECIBIDO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. *Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2008, y los correspondiente estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

2. *La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con prácticas y normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Renta Internas del Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y , la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.*

3. *Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con prácticas y normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Renta Internas del Ecuador, estas prácticas difieren en ciertos aspectos de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas bases de preparación fueron adoptadas por requerimiento de las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador; por esta razón los estados financieros adjuntos no deben ser usados para otro propósito.*

Responsabilidad del Auditor

4. *Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoria. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría, las cuales requiere que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.*

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

5. *Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía, una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

6. *Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.*

Opinión

7. *En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2008, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus Socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con practicas y normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.*

Quito DM, 02 de junio de 2009

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
12 JUN. 2009
OPERADOR 2

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro SC.RNAE 536
En el Registro Nacional de Firmas Auditora

Lcdo. CPA. Nelson [illegible]
No. Licencia profesional [illegible]
R.U.C. 1701938332001

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	NOTAS	2007	2008
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	3.151.13	185.641.68
Cuentas por Cobrar	5	1.060.235.03	1.653.212.11
Inventario	6	533.103.00	138.831.29
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**1.596.489.16**	**1.977.685.08**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo (Neto)	7	122.365.27	151.097.77
Otros Activos	8	-	3.000.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**122.365.27**	**154.097.77**
TOTAL ACTIVOS		**1.718.854.43**	**2.131.782.85**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Prestamos Bancarios	9	238.402.98	-
Cuentas por pagar	10	129.839.93	213.627.23
Gastos Acumulados y Otros	11	196.761.79	271.804.24
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**565.004.70**	**485.431.47**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivo Largo Plazo	12	124.025.25	69.377.53
Cuentas Relacionadas	13	911.957.38	711.957.38
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**1.035.982.63**	**781.334.91**
TOTAL PASIVOS		**1.600.987.33**	**1.266.766.38**
PATRIMONIO			
Capital Social	14	1.000.00	1.000.00
Aporte a Futuras Capitalizaciones	15	-	568.300.00
Reserva Legal	16	2.791.59	2.791.59
Reserva estatutaria	16	2.791.59	2.791.59
Resultados ejercicios anteriores	17	64.094.91	111.283.92
Resultados del ejercicio	17	47.189.01	178.849.37
TOTAL PATRIMONIO		**117.867.10**	**865.016.47**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.718.854.43**	**2.131.782.85**
		-	-

Ing. José Luis Calderón M.
Gerente

Sr. Fabián Acosta
Contador

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	2.007	2.008
VENTAS TOTALES		
Ventas de libros	2.043.157.94	3.172.601.54
Venta Cesión Derechos	283.946.54	711.290.60
Exportaciones		7.075.00
Descuento en Ventas	- 281.768.59	- 9.874.11
Devolución en Ventas	- 282.981.01	- 761.173.69
TOTAL VENTAS	**1.762.354.88**	**3.119.919.34**
COSTO DE PRODUCCIÓN		
Inventario Inicial de Materia Prima	133.059.70	269.320.00
Compras de papel	250.439.91	582.493.57
MATERIAS PRIMAS DISPONIBLES	**383.499.61**	**851.813.57**
Inventario Final de Materia Prima	**- 269.320.00**	**- 29.856.00**
Mano de Obra Directa	29.965.85	82.846.95
Gastos de Fabricación	106.960.08	74.317.27
Inventario Inicial Art. Terminados	297.562.00	257.242.71
Compras Art. Terminados	318.030.49	618.798.48
TOTAL ARTÍCULOS TERMINADOS	**866.698.03**	**1.855.162.98**
Inventario Final Art. Terminados	- 257.242.71	- 102.435.00
Costo de ventas	**609.455.32**	**1.752.727.98**
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	**1.152.899.56**	**1.367.191.36**
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos Administrativos	444.065.98	417.783.22
Gastos de Venta	628.200.10	669.810.99
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	**1.072.266.08**	**1.087.594.21**
UTILIDAD OPERACIONAL	**80.633.48**	**279.597.15**
INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos no operacionales	436.22	5.555.18
TOTAL NO OPERACIONALES	**436.22**	**5.555.18**
EGRESOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros	1.198.50	2.228.00
Gastos no operacionales	2.238.25	1.706.92
TOTAL NO OPERACIONALES	**3.436.75**	**3.934.92**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**77.632.95**	**281.217.41**
15% Trabajadores	11.644.94	42.182.61
Utilidad Antes del Impuesto a la Renta	**65.988.01**	**239.034.80**
25% Impuesto a la renta	18.799.00	60.185.43
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	**47.189.01**	**178.849.37**

Ing. José Luis Calderón M.
Gerente

Sr. Fabian Acosta
Contador

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aporte a futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Resultados de ejercicios ante.	Resultados del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al inicio del año 2008	1.000.00		2.791.59	2.791.59	111.283.92	-	117.867.10
							-
Resultados del Ejercicio 2008						281.217.41	281.217.41
15% Distribución Trabajadores						- 42.182.61	- 42.182.61
25% Impuesto a la Renta						- 60.185.43	- 60.185.43
Aporte a Futuras capitalizaciones		568.300.00					568.300.00
Saldo al final del año 2008	1.000.00	568.300.00	2.791.59	2.791.59	111.283.92	178.849.37	865.016.47

Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Estado de Flujo de Efectivo por el Método directo
Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2008
(Expresado en Dólares)

Flujos de Efectivo en Actividades Operativas		
Efectivo recibido de Clientes	*2.522.882*	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	*(2.560.509)*	
Efectivo Proveniente de Operaciones	*(37.627)*	
Intereses Pagados	*(2.228)*	
Pago 15% Trabajadores	*(11.645)*	
Pago 25% Impuesto Renta	*(18.799)*	
Flujo de Efectivo antes de partidas Extraordinarias	***(70.299)***	
Partidas Extraordinarias	*-*	
Efectivo Proveniente de actividades operativas		***(70.299)***
Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión		
Efectivo pagado por atros activos	*(3.000)*	
Por la Compra de Activos fijos	*(57.863)*	
Flujos de Efectivo en actividades de Inversión		***(60.863)***
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Efectivo pagado por pasivo a largo plazo	*(54.648)*	
Efectivo pagado en cuentas relacionadas	*(200.000)*	
Efectivo recibido para futuras capitalizaciones	*568.300.00*	
Efectivo Neto usado en actividades de financiamiento		***313.652***
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		*182.490*
Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo		*3.151*
Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo		***185.641***

Las notas forman parte de los estados financieros

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Conciliación de la utilidad Neta Antes de Impuesto Y partidas Extraordinarias
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2008
(Expresado en Dólares)

Resultados	*281.217*	
Ajustes para conciliar la Utilidad neta el Ejercicio	-	
Utilizado en actividades de operación		
Depreciación	*31.628*	
Reserva Cuentas Incobrables	*9.615*	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	***322.461***	
Variación en Cuentas por Cobrar	*(602.592)*	
Variación de Inventarios	*394.272*	
Variación en Otros Activos	*(3.000)*	
Variación Neto en Pasivos	*(40.841)*	
	70.299	
Partidas extraordinarias		
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		***70.299***

Las notas forman parte de los estados financieros

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

LA EMPRESA: *PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se regirá por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.*

NUMERO DE RUC*: 1791865626001*

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION E INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL: *La Empresa se constituye en la ciudad de San Francisco de Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la Republica del Ecuador el día miércoles 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, notaria Décimo Sexta del Dr. Gonzalo Román Chacon.*

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

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: [1]
Cantón Quito Parroquia Cotocollao Barrio San Carlos
Av. La Prensa N58-154 y Vaca de Castro Edificio Clínica del Norte
Teléfono: 2290 491 fax: 2290 4926
Quito - Ecuador

OBJETO SOCIAL[1]***:*** *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*

[1] Escritura de Constitución del 20 de Noviembre del 2002

AGUIRRE & ASOCIADOS Cia. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

f) Prestar servicios de capacitación y asesoramiento didáctico, entre otros

MISION: *Elaborar y Comercializar textos educativos de excelencia didáctica y pedagógica, con el propósito de contribuir al mejoramiento de la calidad de la educación y brindar a los docentes cursos de capacitación y material de apoyo, mediante un amplio operativo de promoción y de entrega de nuestros textos a tiempo.*

VISION: *Ser una empresa líder y ubicarnos entre las cinco editoriales más importantes del país, brindando la mejor cobertura del mercado nacional, con miras de conquistar mercados internacionales como: Centroamérica y Colombia dentro de los siguientes tres años.*

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO: *El Capital Social de la empresa es de $ 1.000,00., del 20 de noviembre del 2002, distribuido así:*

Socio	No. Participaciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Participación Accionaria
Luís Calderón C.	520	$ 1,00	$ 520,00	52,00%
Christian Calderón M.	120	$ 1,00	$ 120,00	12,00%
José Luís Calderón M.	120	$ 1,00	$ 120,00	12,00%
Xavier Calderón M.	120	$ 1,00	$ 120,00	12,00%
Miguel Calderón M.	120	$ 1,00	$ 120,00	12,00%
TOTAL:	**1.000**		**$ 1.000,00**	**100,00%**

NOMBRES Y APELLIDOS DEL REPRESENTANTE LEGAL, ADMINISTRADORES Y DIRECTORES DE LA EMPRESA.

Presidente	*Calderón Calle Luís Heriberto*
Gerente	*Calderón Mediavilla José Luís*
Contador	*Acosta Fabián Eduardo*

REFERENCIA DE EMPRESAS VINCULADAS:

No existen empresas vinculadas

PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

La Empresa no requiere la presentación del anexo y del informe de precios de transferencia, sus operaciones con el exterior no superan el 1'000.000,00 como lo dispone el reglamento.

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía registra sus operaciones según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la presentación de sus estados financieros.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al costo de adquisición. El costo de propiedades se deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales dispuestos por la Ley de Régimen Tributario Interno;

Activo	2007	2008
Maquinaria	10%	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%	10%
Equipo de Taller	10%	10%
Equipo de Computo	33%	33%
Vehículos	20%	20%

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos y costos de las operaciones son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe o paga efectivo o sus equivalentes, y estos son registrados en los registros contables y reportados en los estados financieros.

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

PARTICIPACION A TRABAJADORES

Las provisiones para participación de trabajadores es del 15% de acuerdo a disposiciones legales y son registradas con cargo a los resultados del año.

IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 25% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización. La empresa liquidó sus impuestos con el 25%.

Una vez que el pleno de la Asamblea Constituyente, aprobó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, se publica en el registro oficial 242 del 29 de Diciembre de 2007, reformas que entran en vigencia a partir del 1 de Enero del 2008, entre las reformas mas relevantes tenemos, el nuevo cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta, que se declarará y cancelará en el 2008 si es el caso, con la cifras reflejadas en los estados financieros al 31 de Diciembre del 2007, se incluye en la reforma normativas tributarias para controlar las operaciones internacionales, así como normativas para eliminar las elusiones tributarias, especialmente en operaciones de lease back y de leasing, no serán deducibles las cuotas o cánones por contratos de arrendamiento mercantil sobre bienes de propiedad del propio sujeto o parientes dentro del cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad o cuando el plazo del contrato sea inferior al plazo de vida útil del bien.

PROVISION DE INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables es del 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión para el presente ejercicio es de $ 9.615,37.

3. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2008 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos.

A partir del 1 de Enero del 2011 será de aplicación obligatoria adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF´S en el Ecuador.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros *(Expresado en Dólares Americanos)*

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-07 VALOR US$	dic-08 VALOR US$
Caja General	3.151.13	3.528.48
Banco de Guayaquil	-	82.113.20
Inversiones en Banco Guayaquil *		100.000.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3.151.13	

** Inversión realizada en el Banco Guayaquil, con un taza de interés del 5% anual a 90 días plazo, fecha de vencimiento el 19 de marzo del 2009.*

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	
Clientes	564.133.67	951.922.11
Anticipos Empleados	1.495.23	4.482.82
Préstamos a Empleados	30.474.90	35.861.90
Impuesto Retención Fuente año anterior	9.390.28	380.68
Impuesto Retención Fuente	17.151.95	33.386.66
Anticipos Varios	356.651.52	547.626.78
Cheques Protestados	70.340.70	79.551.16
Otras Cuentas por Cobrar	1.190.78	-
Anticipo Comisiones	9.406.00	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1.060.235.03	

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	
Materia Prima	269.320.00	29.856.00
Libros	257.242.71	102.435.00
Importación Mercaderías **	6.540.29	6.540.29
TOTAL INVENTARIOS	535.103.00	

*** Importación del año 2006 que no se llego a liquidar.*

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros *(Expresado en Dólares Americanos)*

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-07		dic-08
DETALLE	**Saldo Inicial**	**Adiciones**	**Saldo Final**
DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	14.662.15	2.854.32	17.516.47
Equipo de Oficina	55.579.76	19.854.75	75.434.51
Equipo de Diseño y Computación	69.776.15	5.860.96	75.637.11
Instalaciones	373.86	-	373.86
Vehiculo	69.878.25	28.448.00	98.326.25
Equipo Taller	7.732.95	844.93	8.577.88
Total depreciable	**218.003.12**	**57.862.96**	**275.866.08**
DEPRECIACIÓN			
Muebles y Enseres	1.623.34	1.586.37	3.209.71
Equipo de Oficina	18.220.27	8.492.63	26.712.90
Equipo de Diseño y Computación	53.628.23	4.370.81	57.999.04
Instalaciones	135.54	37.39	172.93
Vehiculo	20.034.59	13.848.82	33.883.41
Equipo Taller	1.995.88	794.44	2.790.32
Total Depreciación	**95.637.85**	**29.130.46**	**124.768.31**
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Neto)	**122.365.27**	**28.732.50**	**151.097.77**

8. OTROS ACTIVOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Derechos de Autor	-	3.000.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	**-**	**3.000.00**

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-07 VALOR US$	dic-08 VALOR US$
Sobregiro Bancario		
Banco de Guayaquil	*238.402.98*	-
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**238.402.98**	-

10. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Proveedores por pagar	*100.440.69*	*140.948.24*
Varios Acreedores	*3.622.10*	*2.206.09*
Impuestos por Pagar	*6.978.14*	*10.287.47*
Impuesto a la Renta	*18.799.00*	*60.185.43*
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	**129.839.93**	**213.627.23**

11. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Sueldos por Pagar	*169.720.83*	*217.431.57*
Décimo Tercer Sueldo	*1.255.41*	*972.47*
Décimo Cuarto Sueldo	*5.600.00*	*5.813.00*
15% Trabajadores	*11.614.94*	*42.182.61*
Aporte Patronal	*3.257.25*	*5.221.57*
Prestamos al IESS	*560.13*	*183.02*
Diferencia Liquidación	*185.65*	-
Otras remuneraciones por pagar	*4.567.58*	-
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTROS	**196.761.79**	**271.804.18**

12. PASIVO LARGO PLAZO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Varios Acreedores	*124.025.25*	*69.377.53*
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	**124.025.25**	**69.377.53**

13. CUENTAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Cuentas Relacionadas		
Patricio Calderón	*7.000.00*	*7.000.00*
José Luís Calderón	*182.772.00*	*182.772.00*
Christian Calderón	*35.165.00*	*35.165.00*
Luís Calderón Calle	*687.020.38*	*487.020.38*
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS	**911.957.38**	**711.957.38**

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros *(Expresado en Dólares Americanos)*

14. CAPITAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-07 VALOR US$	dic-08 VALOR US$
Luís Calderón Calle	520.00	520.00
Christian Calderón M.	120.00	120.00
José Luís Calderón M.	120.00	120.00
Patricio Calderón	120.00	120.00
Miguel Calderón	120.00	120.00
TOTAL CAPITAL ***	1.000.00	[illegible]

*** *Con fecha 17 de enero del 2003 se inscribe en el registro mercantil bajo la resolución numero 0270, tomo 134, con un capital de USD. 1.000,00 dividido en 1.000 participaciones de USD 1,00 cada una, registrada en la Notaria Décimo Sexta del Dr. Gonzalo Román Chacon el 20 de noviembre del 2002.*

15. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Luis Calderon Calle	-	478.300.00
Jose Luis Calderon M		90.000.00
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	[illegible]

16. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Reserva Legal	2.791.59	2.791.59
Reserva Estatutaria	2.791.59	2.791.59
TOTAL RESERVAS****	5.583.18	[illegible]

**** *La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no esta disponible para el pago de Dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.*

17. RESULTADO DE EJERCICIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
Utilidades Acumuladas	64.094.91	111.283.92
Utilidades del Ejercicio	47.189.01	178.849.37
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS	111.283.92	[illegible]

Informe de Control Interno

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO
PROLIPA CIA. LTDA.

Diciembre 31 del 2008

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

Quito DM, 02 de junio de 2009

REF A-6

Ingeniero
José Luís Calderón
Gerente
PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

De mi consideración:

Como resultado de nuestro examen a los estados financieros al 31 de diciembre del 2008, han surgido observaciones sobre diversos aspectos relativos a los procedimientos administrativos - contables y al sistema de control interno que hemos considerado necesario informarle para su conocimiento o acción futura. Como parte de dicho examen efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la compañía, en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como requieren las normas de auditoria generalmente aceptadas. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.

El objetivo del sistema de control interno contable es dar a la gerencia, una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de la Superintendencia de Compañías así como del Servicio de Rentas Internas.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectadas. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

AGUIRRE & ASOCIADOS Cía. Ltda.
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628
Fax: 2454657
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene por que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de "PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA." tomado en su conjunto.

Basados en nuestra revisión de las áreas seleccionadas, hemos detectado ciertas recomendaciones para mejorar el sistema de control interno contable las cuales están incluidas en los siguientes párrafos. Dichas recomendaciones no incluyen todas las posibles mejoras que un examen pormenorizado podría revelar, sino aquellas áreas de mejoramiento potencial que llamaron nuestra atención durante nuestra visita.

1.- Recomendamos actualizar la estructura organizacional mediante la aprobación y divulgación del organigrama estructural y funcional.

2.- Normalizar los manuales de procedimientos.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte del personal de la compañía durante el desarrollo de nuestro trabajo.

Atentamente,

Aguirre & Asociados Cia. Ltda.
Registro SC.RNAE 536
En la Superintendencia de Compañías

Lcdo. CPA. Nelson Aguirre S.
No. Licencia profesional: 5927
R.U.C. 1701938332001