

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013



PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

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
			US\$	US\$
1	ACTIVO			
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	373.569,61	724.983,70
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	260.850,21	499.393,98
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	164.222,08	388.956,60
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	7	(25.088,76)	(30.082,70)
10103	Inventarios	8	549.568,24	463.895,00
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	9	963.898,40	984.939,49
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	82.542,60	71.927,17
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.369.562,38	3.104.013,44
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	503.801,97	541.836,61
1020112	(-)Depreciación Acumulada	11	(314.053,81)	(375.071,06)
10204	Activo Intangible	12	24.000,00	24.600,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		213.748,16	191.365,55
1	TOTAL ACTIVO		2.583.310,54	3.295.378,99
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	119.183,86	293.781,30
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	14	10.600,96	95.000,00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	240.210,96	246.042,99
20113	Otras Pasivos Corrientes	16	5.196,87	16.114,83
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		375.192,65	650.939,12
	Suman y pasan....		375.192,65	650.939,12

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

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

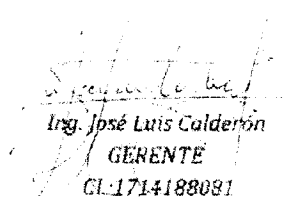
		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
Suman y Vienen.....			375.192,65	650.939,12
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	7.019,13	22.015,38
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	18	52.021,50	155.434,32
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			59.040,63	177.449,70
2	TOTAL PASIVO		434.233,28	828.388,82
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	719.300,00	719.300,00
30401	Reserva Legal	20	18.556,82	39.559,87
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	20	2.791,59	2.791,59
306	RESULTADOS ACUMULADOS	21		
30601	Ganancias acumuladas		1.005.725,78	1.305.992,60
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		81.433,20	81.433,20
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	321.269,87	317.912,91
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	-

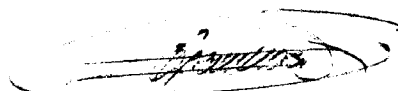
Ing. José Luis Calderón
GERENTE
 C.I. 1714188081

Fabían Acosta
CONTADOR
 Ruc: 1703607299001

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)

		Diciembre	
	Notas	2012	2013
INGRESOS			
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101 Ventas Netas	23	5.121.532,98	5.128.962,17
41 VENTAS NETAS		5.121.532,98	5.128.962,17
51 (-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
Costo de venta y producción	25	3.121.751,81	2.884.505,61
42 GANANCIA BRUTA		1.999.781,17	2.244.456,56
43 Otros Ingresos	24	16.686,76	8.477,20
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201 Gastos de ventas	26	692.040,45	934.210,87
5202 Gastos de Administración	26	804.899,85	794.382,75
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		1.496.940,30	1.728.593,62
5203 GASTOS FINANCIEROS	27		
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		15.872,78	11.697,73
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		15.872,78	11.697,73
5204 OTROS GASTOS	28	9.465,49	13.484,99
60 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	29	494.189,36	499.157,42
61 15% Participación a Trabajadores	29	(74.128,40)	(74.873,61)
62 Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		420.060,96	424.283,81
63 Impuesto a la Renta	29	(98.791,08)	(106.370,89)
64 GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		321.269,87	317.912,91
67 (=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		321.269,87	317.912,91
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		321.269,87	317.912,91


Ing. José Luis Calderón
GERENTE
CL-1714188081


Fabián Acosta
CONTADOR
Ruc: 1703607299001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPACIA LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares)

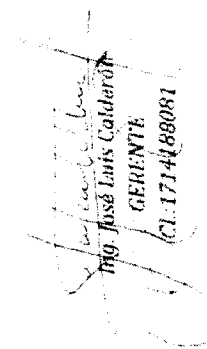
EN CIFRAS COMPLETAS USE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF			
		301	30401	30402	30601	30603	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	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	9901	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 PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	719.300,00	18.556,82	2.791,59	1.005.725,78	81.433,20	321.269,87		2.149.077,26
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902		21.003,05	-	300.266,82	-	(3.356,96)		317.912,91
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		21.003,05	-	(21.003,05)				-
Otros cambios	990209			-	321.269,87	-	(321.269,87)		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						317.912,91		317.912,91



Fabián Acosta

CONTADOR

RUC: 1703607299081



Ing. José Luis Calderón

GERENTE

C.I. 1714188081

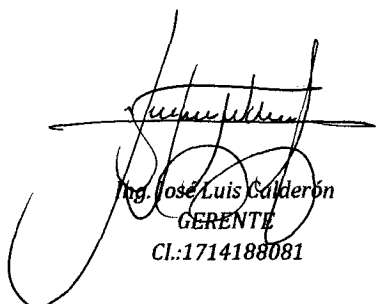
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

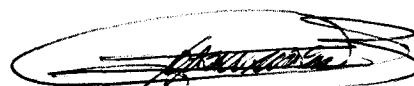
PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO****Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013***(Expresado en Dólares)*

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	1.313.197,18	379.588,48
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	5.411.162,56	4.890.418,40
95010105	P 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
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(4.225.392,28)	(4.419.088,94)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(73.079,57)	(74.128,40)
950105	N Intereses pagados	(15.872,78)	(11.697,73)
950106	P Intereses recibidos		-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(98.812,86)	(98.791,08)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	5.196,86	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(4.407.960,63)	(4.603.706,16)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	10.784,00	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(62.702,71)	(43.170,64)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(51.918,71)	(43.170,64)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	10.600,96	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	(907.330,84)	14.996,25
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(896.729,88)	14.996,25
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	364.548,59	351.414,09
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9.021,02	373.569,61
9507	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.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	494.189,35	499.157,42
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	57.057,11	65.553,25
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)		-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	2.608,50	4.993,94
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores		
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(5.857,14)	103.412,82
	TOTAL AJUSTES	<u>53.808,47</u>	<u>173.960,01</u>
		547.997,82	673.117,43
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	289.629,59	(238.543,77)
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	299.165,63	(235.160,38)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	253.972,99	85.673,24
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(222.466,11)	84.399,04
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	144.897,26	(164.494,52)
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados		-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos		174.597,44
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>765.199,36</u>	<u>(293.528,95)</u>
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.313.197,18	379.588,48
		<u><u>0,00</u></u>	<u><u>(0,00)</u></u>


Ing. José Luis Calderón
GERENTE
CI.:1714188081


Fabian Acosta
CONTADOR
Ruc: 1703607299001

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.: (En adelante "La compañía") La Compañía 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 DURACIÓN: 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 Accionaria
Luís 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:	719.300,00		\$ 719.300,00	100,00%



ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

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

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 Accionistas 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. 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 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 de la Gerente General, 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 2013;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;



- 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 al 31 de diciembre del 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 N°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 N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre 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.



4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía 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.

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 compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.

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 recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

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

Concepto	Vida útil
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>
<i>Repuestos y Herramientas</i>	<i>10 años</i>

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

**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.

**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%).

4.12. 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 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 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.

**4.14. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta 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:

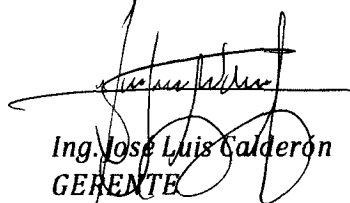
- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, 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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**PROLIPA****PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.****POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****(En dólares Americanos)****4.18. Principio de Negocio en Marcha**

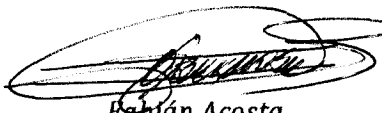
Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 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.



Ing. José Luis Calderón
GERENTE
CI: 1714188081



Fabián Acosta
CONTADOR
Ruc: 1703607299001

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-12	dic-13
	CODIGO	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
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	373.569,61	724.983,70

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	260.850,21	499.393,98
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		126.103,03
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	164.222,08	262.853,77
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	425.072,29	888.350,78

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(25.088,76)	(30.082,70)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(25.088,76)	(30.082,70)

8	10103	INVENTARIOS	dic-12	dic-13
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	160.809,25	148.572,09
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a tercera	388.423,03	315.260,01
	1010307	Mercaderías en Tránsito	335,96	62,90
	10103	TOTAL INVENTARIOS	549.568,24	463.895,00

9	10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010401	Seguros pagados por anticipado	1.401,57	1.380,93
	1010403	Anticipo a Proveedores	962.496,83	983.558,56
	10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	963.898,40	984.939,49

10	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	38.811,95	37.274,14
	1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	43.730,65	34.653,03
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	82.542,60	71.927,17

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

11

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020104	Instalaciones	4.581,80	-	4.581,80
1020105	Muebles y Enseres	21.673,83	1.370,00	23.043,83
1020106	Máquinas y Equipos	76.701,12	7.071,00	83.772,12
1020108	Equipo de Computación	88.877,34	3.882,14	92.759,48
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	306.448,77	3.264,00	309.712,77
1020111	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
1020112	(-) 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)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	189.748,16	(22.982,61)	166.765,55

12

10204	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	24.000,00	24.600,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	24.000,00	24.600,00

13

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	62.088,24	65.616,34
2010302	Proveedores del Exterior	57.095,62	228.164,96
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	119.183,86	293.781,30

14

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco de Guayaquil	6.755,58	95.000,00
	Banco Pichincha	3.845,38	
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	10.600,96	95.000,00
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.600,96	95.000,00

15

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	28.116,14	17.906,30
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	98.791,08	106.370,89
2010703	Obligaciones con el IESS	12.120,06	13.073,09
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	27.055,28	33.819,09
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	74.128,40	74.873,61
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	240.210,96	246.042,99

16

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	5.196,87	16.114,83
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	5.196,87	16.114,83

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

17	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-12	dic-13
		LOCALES		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	7.019,13	22.015,38
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	7.019,13	22.015,38
18	20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	34.485,79	103.075,61
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	17.535,71	52.358,71
	20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	52.021,50	155.434,32
19	301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	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
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	719.300,00	719.300,00
20		RESERVAS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	18.556,82	39.559,87
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	2.791,59	2.791,59
	304	TOTAL RESERVAS	21.348,41	42.351,46
21		RESULTADOS ACUMULADOS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30601	Ganancias acumulados	1.005.725,78	1.305.992,60
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	81.433,20	81.433,20
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.087.158,98	1.387.425,80
22	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-12	dic-13
	Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	30701	Ganancia neta del Periodo	321.269,87	317.912,91
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	321.269,87	317.912,91
23	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4101	Ventas	5.121.532,98	5.128.962,17
	41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.121.532,98	5.128.962,17
24	43	OTROS INGRESOS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	4305	Otras Rentas	16.686,76	8.477,20
	43	TOTAL OTROS INGRESOS	16.686,76	8.477,20

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

25

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	325.382,42	388.423,03
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	2.102.261,53	1.713.310,40
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(388.423,03)	(315.260,01)
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	263.419,33	160.809,25
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	10.676,40	
510107	(+) Importaciones de materia prima	783.859,87	900.419,99
510108	(-) Inventario final de materia prima	(160.809,25)	(148.572,09)
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	86.781,63	86.119,38
510202	Gastos planes de beneficios a empleados		4.069,53
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	4.845,15	2.561,47
510408	Otros Costos de producción	93.757,76	92.624,66
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.121.751,81	2.884.505,61

26

5201 GASTOS DE VENTA

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	159.623,82	166.895,75
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	29.355,91	29.347,40
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	141.282,22	223.687,86
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		41.844,16
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	9.579,09	11.052,00
520108	Mantenimiento y reparaciones	10.453,86	12.685,83
520109	Arrendamiento operativo	20.410,88	19.486,50
520111	Promoción y publicidad	111.801,47	179.850,70
520112	Combustibles	11.961,78	12.121,74
520113	Lubricantes	307,92	
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	3.903,23	3.724,56
520115	Transporte	20.802,62	30.701,59
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5.651,55	5.652,71
520117	Gastos de viaje	498,48	507,87
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	11,26	
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	49.000,52	32.091,95
520128	Otros gastos	117.395,84	164.560,25
	Subtotal Gastos de Venta	692.040,45	934.210,87

26

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	326.946,71	338.612,97
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	63.093,66	70.526,22
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	219.167,47	96.808,18
520204	Gasto planes de beneficios a empleados		57.499,13
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.322,40	2.746,57
520208	Mantenimiento y reparaciones	13.192,26	5.922,56
520212	Combustibles	5.257,36	5.720,54
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	8.769,65	3.155,96
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	11.913,46	9.435,71
520217	Gastos de viaje	2.984,88	6.929,91

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	23.981,48	28.954,16
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	41,00	14,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	18.171,14	18.689,88
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	9.523,99	30.899,83
520223	Gasto deterioro:		
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)		4.993,94
520228	Otros gastos	99.534,39	113.473,19
	Subtotal Gastos de Administración	804.899,85	794.382,75
	Total Gastos de Venta y Administrativos	1.496.940,30	1.728.593,62

27	5203	GASTOS FINANCIEROS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520305	Otros Gastos Financieros	15.872,78	11.697,73
	5203	Total Gastos Financieros	15.872,78	11.697,73

28	5204	OTROS GASTOS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	520402	Otros Gastos	9.465,49	13.484,99
		TOTAL OTROS GASTOS	9.465,49	13.484,99

29	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-12	dic-13
Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	494.189,36	499.157,42
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(74.128,40)	(74.873,61)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	9.465,49	59.220,26
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI		-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) -----	429.526,45	483.504,07
63	839	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
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	321.269,87	317.912,91

Ing. José Luis Calderón
GERENTE
C.I. 1714188081

Fabían Acosta
CONTADOR
Ruc: 1703607299001