

ESTADOS FINANCIEROS
con Normas "NIIF"
Correspondientes
al ejercicio terminado

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

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



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.

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 2018, es de 719.300,00 dividido en 719.300,00 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.

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 (**NIIF completas**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Gerencia 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 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, 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 2018 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.
- 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 2018.

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 2018 y al 31 de diciembre del 2017.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2018 y 2017.

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 2018, 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.

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 de la NIIF 9 "Instrumentos Financieros", 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.

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

3.5. 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 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%

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.

3.6. 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.

3.7. 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. 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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.

3.14. 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:

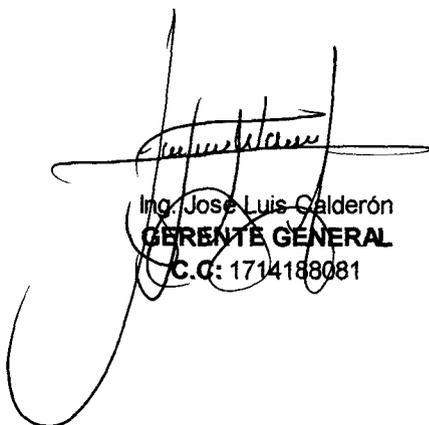
- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, 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.

3.15. Principio de negocio en marcha

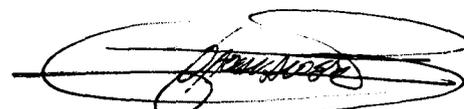
Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 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. Jose Luis Calderón
GERENTE GENERAL
C.C: 1714188081



Lic. Fabián Acosta
CONTADOR
RUC: 1703607299001

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
 En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	11.613,67	8.997,61
Bancos	16.644,05	32.478,74
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.257,72	41.476,39

6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	1.488.489,77	1.452.206,51
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	1.488.489,77	1.452.206,51

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	(90.950,37)	(76.065,47)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(90.950,37)	(76.065,47)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1.397.539,40	1.376.141,04

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Saldo Inicial	(76.065,47)	(62.169,66)
Provisión del año	(14.884,90)	(13.895,81)
SALDO FINAL	(90.950,37)	(76.065,47)

7 Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	dic-18	dic-17
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	342.319,72	345.718,77
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	342.319,72	345.718,77
NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	342.319,72	345.718,77

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	6.709,63	19.188,20
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	48.529,70	44.510,61
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	55.239,33	63.698,81

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

9 INVENTARIOS	dic-18	dic-17
Un resumen de los inventarios es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Tránsito	5.900,00	253.832,60
Inventario de Materia Prima no para la construcción	669.715,91	221.981,27
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	1.025.902,85	579.460,95
TOTAL INVENTARIOS	1.701.518,76	1.055.274,82

10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	1.680.183,39	1.491.994,85
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	1.680.183,39	1.491.994,85

11 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	8.946,63	-
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	8.946,63	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-18	dic-17	
Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o reva	104.620,74	1.606,19	103.014,55
Muebles y Enseres	45.854,11	-	45.854,11
Equipo de Computación y Software	143.004,64	10.641,05	132.363,59
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	360.262,78	2.300,00	357.962,78
Otras propiedades, planta y equipo	36.278,41	-	36.278,41
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	690.020,68	14.547,24	675.473,44
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(574.167,94)	(36.094,09)	(538.073,85)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(574.167,94)	(36.094,09)	(538.073,85)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	115.852,74	50.641,33	137.399,59

13 ACTIVOS INTANGIBLES	dic-18	dic-17	
Un resumen de los activos intangibles es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
Plusvalía	-	-	-
Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	27.154,10	-	27.154,10
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	27.154,10	-	27.154,10

14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados Locales	722.882,61	736.223,71
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	722.882,61	736.223,71

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

PASIVOS CORRIENTES

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	1.152.317,87	604.918,77
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior	399.721,49	80.236,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1.552.039,36	685.154,77
16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	44.879,30	212.100,41
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	44.879,30	212.100,41
17 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	56.323,48	91.302,74
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	56.323,48	91.302,74
18 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	42.381,45	66.785,09
Obligaciones con el IESS	17.075,38	11.959,54
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	97.917,74	47.970,36
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	157.374,57	126.714,99
19 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	398.291,39	394.056,85
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	398.291,39	394.056,85

PASIVOS NO CORRIENTES

20 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	110.387,21	122.857,61
Desahucio	38.853,69	60.269,71
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	149.240,90	183.127,32

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

21 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipos clientes	7.488,63	52.206,33
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	7.488,63	52.206,33

PATRIMONIO

22 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-18	dic-17
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Luis Calderon	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

23 RESERVAS	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	69.432,72	55.075,41
Reserva Facultativa	2.791,59	2.791,59
TOTAL RESERVAS	72.224,31	57.867,00

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 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

24 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-18	dic-17
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	2.657.461,16	2.384.672,37
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	81.433,20	81.433,20
Utilidad del ejercicio	183.838,09	287.146,10
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	2.922.732,45	2.753.251,67

CUENTAS DE RESULTADOS

25 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-18	dic-17
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-NETO	4.512.649,63	5.034.286,80
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.512.649,63	5.034.286,80

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

26 OTROS INGRESOS	dic-18	dic-17
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	4.017,85
Otros	-	4,07
TOTAL OTROS INGRESOS	38.517,30	4.021,92
27 INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-18	dic-17
Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
INGRESOS FINANCIEROS		
Otros	1.735,24	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.735,24	-
TOTAL INGRESOS	4.552.902,17	5.038.308,72
28 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-18	dic-17
Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	579.460,95	155.628,15
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.285.816,95	1.600.314,12
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(1.025.902,85)	(579.460,95)
Inventario inicial de materia prima	221.981,27	31.849,11
Compras netas locales de materia prima	13.346,78	163.654,89
Importaciones de materia prima	960.593,21	520.564,60
(-) Inventario final de materia prima	(669.715,91)	(221.981,27)
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	169.034,55	125.469,01
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	31.657,76	26.403,06
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	30.744,61	24.417,96
Honorarios, profesionales y dietas	405.975,77	285.139,45
Jubilación patronal	-	2.067,36
Desahucio	-	1.582,20
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	11.561,68	8.420,81
OTROS GASTOS		
Suministros herramientas materiales y repuestos	1.837,80	82,50
Mantenimiento y reparaciones	2.375,00	-
Operaciones Regalías Servicios-técnicos administrativos- NO- Relacionados Locales	-	16.846,05
IVA que se carga al costo o gasto	55.354,86	37.036,80
Otros	41.687,16	5.501,17
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.115.809,59	2.203.535,02

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

29 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-18	dic-17
Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	536.911,35	537.909,59
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	305.241,16	356.194,07
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	101.575,12	105.122,11
Honorarios, profesionales y dietas	57.808,26	65.323,14
Jubilación patronal	4.630,88	17.714,64
Desahucio	-	6.328,80
Otros	14.515,26	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	24.532,41	26.116,60
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	14.884,90	13.895,81
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	107.959,10	223.249,63
Transporte	20.601,28	26.783,60
Consumo de combustible y lubricantes	18.830,55	18.468,80
Gastos de viaje	17.357,69	34.646,69
Gastos de gestión	34.042,34	6.370,39
Arrendamiento operativo	89.850,02	80.375,16
Suministros herramientas materiales y repuestos	91.242,16	204.833,14
Mantenimiento y reparaciones	8.987,48	7.919,62
Seguros y reaseguros primas y cesiones	6.783,82	5.484,84
Impuestos contribuciones y otros	8.185,57	8.193,74
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	3.000,00	6.031,87
IVA que se carga al costo o gasto	62.173,93	101.088,96
Servicios públicos	3.610,75	35.510,36
Otros	581.115,76	429.618,62
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	2.113.839,79	2.317.180,18
30 GASTOS NO OPERACIONALES	dic-18	dic-17
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	6.667,69	22.648,86
Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	-	13.147,11
Otros	20.849,95	36.563,62
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	40.709,76	72.359,59
TOTAL GASTOS	2.154.549,55	2.389.539,77

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017
En dólares Americanos

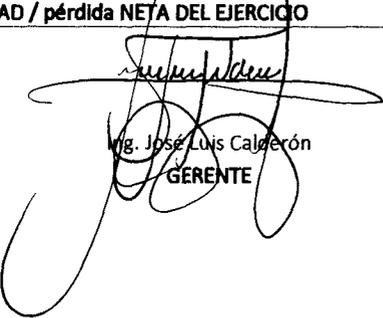
31 CONCILIACION TRIBUTARIA

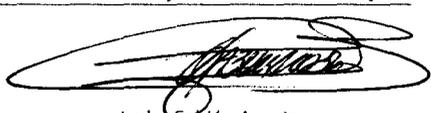
dic-18

dic-17

Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	282.543,03	445.233,93
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	282.543,03	445.233,93
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(42.381,45)	(66.785,09)
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	(25.596,30)	
(+) Gastos no Deducibles Locales	10.728,65	36.563,62
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	225.293,93	415.012,46
Impuesto a la Renta Causado (25% y 22%)	(56.323,48)	(91.302,74)
(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	183.838,09	287.146,10
UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	183.838,09	287.146,10


 Mg. José Luis Calderón
GERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

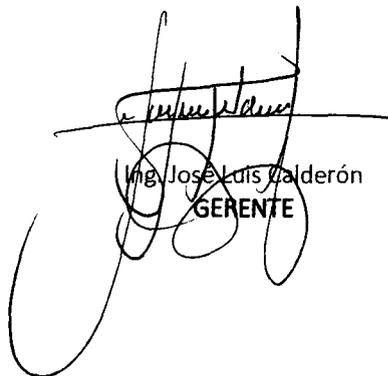
En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	28.257,72	41.476,39
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	1.397.539,40	1.376.141,04
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	342.319,72	345.718,77
Activos por impuestos corrientes	8	55.239,33	63.698,81
Inventarios	9	1.701.518,76	1.055.274,82
Gastos pagados por anticipado	10	1.680.183,39	1.491.994,85
Otros activos corrientes	11	8.946,63	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.214.004,95	4.374.304,68
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	115.852,74	137.399,59
Activos Intangibles-neto	13	27.154,10	27.154,10
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	14	722.882,61	736.223,71
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		865.889,45	900.777,40
TOTAL DEL ACTIVOS		6.079.894,40	5.275.082,08
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	15	1.552.039,36	685.154,77
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	44.879,30	212.100,41
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17	56.323,48	91.302,74
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	18	157.374,57	126.714,99
Otros pasivos corrientes	19	398.291,39	394.056,85
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.208.908,11	1.509.329,76
Suman y pasan....		2.208.908,11	1.509.329,76

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 y 2017

En dólares Americanos

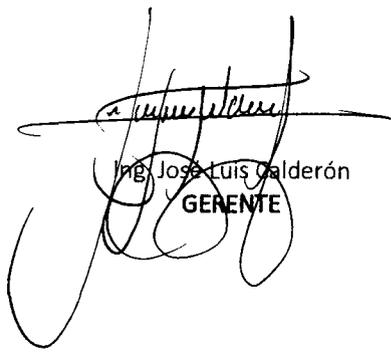
	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2018	31/12/2017
Suman y Vienen.....		2.208.908,11	1.509.329,76
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	20	149.240,90	183.127,32
Pasivos por ingresos diferidos	21	7.488,63	52.206,33
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		156.729,53	235.333,65
TOTAL DEL PASIVOS		2.365.637,64	1.744.663,41
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	22	719.300,00	719.300,00
RESERVAS			
Reserva Legal	23	69.432,72	55.075,41
Reservas Facultativa y Estatutaria		2.791,59	2.791,59
RESULTADOS ACUMULADOS			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	24	2.657.461,16	2.384.672,37
Resultados acumulados por adopción de NIIF		81.433,20	81.433,20
Utilidad del ejercicio		183.838,09	287.146,10
TOTAL PATRIMONIO NETO		3.714.256,76	3.530.418,67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.079.894,40	5.275.082,08
		-	-


 Mg. José Luis Calderón
GERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017
 En dólares Americanos

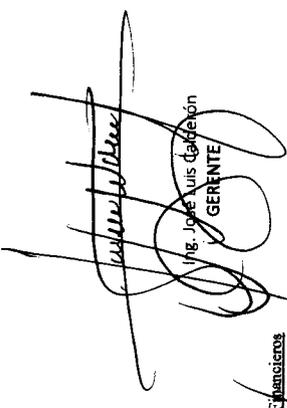
	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2018	31/12/2017
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	25	4.512.649,63	5.034.286,80
Otros Ingresos	26	38.517,30	4.021,92
TOTAL INGRESOS		4.551.166,93	5.038.308,72
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	28	2.115.809,59	2.203.535,02
(+) GANANCIA BRUTA		2.435.357,34	2.834.773,70
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	29	2.113.839,79	2.317.180,18
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		321.517,55	517.593,52
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	30	40.709,76	72.359,59
(+)Otros Ingresos no Operacionales	27	1.735,24	-
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	31	282.543,03	445.233,93
15% Participación a Trabajadores	31	(42.381,45)	(66.785,09)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		240.161,58	378.448,84
Impuesto Causado	31	(56.323,48)	(91.302,74)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		183.838,09	287.146,10


 Ing. José Luis Calderón
 GERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
 CONTADOR

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPIA CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Ganancias acumuladas	(-) Pérdidas acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF	Ganancia neta del periodo / Utilidad del Ejercicio	Pérdida neta del periodo / Pérdida del Ejercicio		
	301	719.300,00	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	99	719.300,00	69.432,72	2.791,59	2.657.461,16	-	81.433,20	183.838,09	-	3.714.256,76	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	719.300,00	55.075,41	2.791,59	2.384.672,37	-	81.433,20	287.146,10	-	3.530.418,67	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	14.357,31	-	272.788,79	-	-	(103.308,01)	-	183.838,09	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2017):	990101	719.300,00	55.075,41	2.791,59	2.384.672,37	-	81.433,20	287.146,10	-	3.530.418,67	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:											
Transferencia de resultados a otras cuentas	990205		14.357,31		272.788,79			(287.146,10)			
Otros cambios (detallar)	990209										
Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida)	990210							183.838,09		183.838,09	


 Mg. José Luis Galdón
GERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

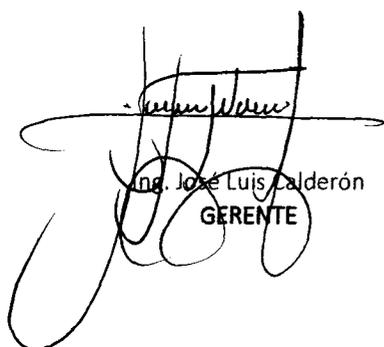
En dólares Americanos

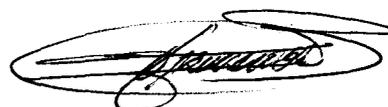
	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al		
95 efectivo antes del efecto de los cambios	(13.218,67)	(593.030,74)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de		
9501 operación	<u>32.705,17</u>	<u>(42.670,52)</u>
950101 Clases de Cobros por Actividades de Operación	<u>4.476.366,37</u>	<u>5.691.332,21</u>
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de serv	4.476.366,37	5.225.533,22
95010105 Otros cobros por actividades de operación	-	465.798,99
950102 Clases de Pagos por actividades de operación	<u>(4.313.383,94)</u>	<u>(5.571.714,70)</u>
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3.894.101,10)	(5.500.374,50)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	(66.785,09)	(71.340,20)
95010205 Otros pagos por actividades de operación	(352.497,75)	-
950105 Intereses pagados	(40.709,76)	(72.359,59)
950107 Impuesto a las ganancias pagados	(91.302,74)	(93.950,35)
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	1.735,24	4.021,91
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de In	<u>(1.206,14)</u>	<u>(287.583,53)</u>
950208 Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(14.547,24)	(71.195,24)
950211 Adquisiciones de Intangibles	-	(2.254,10)
Recibido de la venta de Inversiones no corrientes	13.341,10	-
950221 Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(214.134,19)
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Fl	<u>(44.717,70)</u>	<u>(262.776,69)</u>
950308 Dividendos pagados	-	-
950310 Otras entradas (salidas de efectivo)	(44.717,70)	(262.776,69)
9504 Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
950401 Efectos de la variacion en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efect	(13.218,67)	(593.030,74)
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	<u>41.476,39</u>	<u>634.507,13</u>
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	<u>28.257,72</u>	<u>41.476,39</u>
	0,00	(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 2018 y 2017

En dólares Americanos

	31/12/2018	31/12/2017
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E	282.543,03	445.233,93
96 IMPUESTO A LA RENTA		
970 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	17.092,57	76.126,22
97001 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	36.094,09	34.537,41
97005 Ajustes por gastos en provisiones	14.884,90	13.895,81
97011 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(33.886,42)	27.693,00
980 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(266.930,43)	(564.030,67)
98001 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(36.283,26)	191.246,42
98002 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(185.276,64)	270.444,36
98004 (Incremento) disminución en inventarios	(646.243,94)	(867.797,56)
98006 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	866.884,59	218.446,78
98007 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(98.790,07)	(376.370,67)
98010 Incremento (disminución) en otros pasivos	(167.221,11)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en)		
9820 actividades de operación	32.705,17	(42.670,52)
	(0,00)	0,00


 Ing. José Luis Calderón
GERENTE


 Lcdo. Fabián Acosta
CONTADOR