

## 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 2019, 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%
<b>TOTAL</b>	<b>719.300</b>		<b>\$ 719.300,00</b>	<b>100,00%</b>

### **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 2019 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 2019.

## 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 2019 y al 31 de diciembre del 2018.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.

## 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 2019, 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; entendiéndose 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. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

### Factores de Riesgo

#### Riesgos propios y específicos:

##### a. Riesgos de tipo de cambios

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

#### Riesgos sistemáticos o de mercado:

##### a. Riesgo de inflación

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

##### b. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

##### c. Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

**d. Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, 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, excepto por la situación del País se ha visto muy afectada por la Pandemia causado por el Covid-19 lo que pone en riesgo el futuro de muchas empresas, la Administración ha manifestado que la empresa seguirá con el principio de negocio en marcha, y mantendrá una política de control de las causas y efectos económicos que eventualmente podría afectar a la empresa.



Ing. José Luis Calderón  
GERENTE



Lcdo. Fabian Acosta  
CONTADOR

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Caja	10.933,07	11.613,67
	Bancos	60.948,62	16.644,05
	Inversiones Temporales	100.000,00	-
	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>171.881,69</b>	<b>28.257,72</b>
	Corresponde a inversion en Banco Pichincha a 3 meses plazo....		
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>		
7	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	1.556.708,47	1.488.489,77
	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Del Exterior	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>1.556.708,47</b>	<b>1.488.489,77</b>
	<b>(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	(106.517,45)	(90.950,37)
	<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>(106.517,45)</b>	<b>(90.950,37)</b>
	<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>1.450.191,02</b>	<b>1.397.539,40</b>
	Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Saldo Inicial	(90.950,37)	(90.950,37)
	Provisión del año	(15.567,08)	
	<b>SALDO FINAL</b>	<b>(106.517,45)</b>	<b>(90.950,37)</b>
8	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	353.457,94	342.319,72
	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>353.457,94</b>	<b>342.319,72</b>
9	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	42.641,70	6.709,63
	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	55.434,10	48.529,70
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>98.075,80</b>	<b>55.239,33</b>

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

10	INVENTARIOS	dic-19	dic-18	
	Un resumen de los inventarios es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	Mercadería en Tránsito	315.216,05	5.900,00	
	Inventario de Materia Prima no para la construcción	357.927,30	669.715,91	
	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	697.513,25	1.025.902,85	
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1.370.656,60</b>	<b>1.701.518,76</b>	
11	ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-19	dic-18	
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	Otros-pagos por anticipado	1.506.811,19	1.680.183,39	
	<b>TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>1.506.811,19</b>	<b>1.680.183,39</b>	
12	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18	
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	Otros Activos Corrientes	69.923,13	8.946,63	
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>69.923,13</b>	<b>8.946,63</b>	
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>				
13	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-19	dic-18	
	Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ALTAS/BAJAS</b>	<b>VALOR USD</b>
	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revalu	106.070,74	1.450,00	104.620,74
	Muebles y Enseres	45.854,11	-	45.854,11
	Equipo de Computación y Software	143.004,64	-	143.004,64
	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	390.002,73	29.739,95	360.262,78
	Otras propiedades, planta y equipo	36.278,41		36.278,41
	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>721.210,63</b>	<b>31.189,95</b>	<b>690.020,68</b>
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(611.067,71)	(36.899,77)	(574.167,94)
	<b>Total Depreciación Acumulada y Deterioro</b>	<b>(611.067,71)</b>	<b>(36.899,77)</b>	<b>(574.167,94)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>110.142,92</b>	<b>68.089,72</b>	<b>115.852,74</b>
14	ACTIVOS INTANGIBLES	dic-19	dic-18	
	Un resumen de los activos intangibles es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ALTAS/BAJAS</b>	<b>VALOR USD</b>
	Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	27.154,10	-	27.154,10
	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>27.154,10</b>	<b>-</b>	<b>27.154,10</b>
15	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES	dic-19	dic-18	
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>	
	Otras relacionadas por cobrar no Corrientes Locales	623.608,91	722.882,61	
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES</b>	<b>623.608,91</b>	<b>722.882,61</b>	

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

PASIVOS CORRIENTES

16	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>		
	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES</b>	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	203.717,68	1.152.317,87
	Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados del exterior	495.827,20	399.721,49
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>699.544,88</b>	<b>1.552.039,36</b>
17	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES</b>	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>NO RELACIONADAS</b>		
	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	-	44.879,30
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>44.879,30</b>
18	<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO</b>	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	62.991,11	56.323,48
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>62.991,11</b>	<b>56.323,48</b>
19	<b>PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO</b>	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	40.379,32	42.381,45
	Obligaciones con el IESS	13.913,48	17.075,38
	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	81.956,38	97.917,74
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>136.249,18</b>	<b>157.374,57</b>
20	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	686.729,62	398.291,39
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>686.729,62</b>	<b>398.291,39</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
21	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES</b>		
	<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES RELACIONADAS</b>	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Otras cuentas y documentos por pagar no corrientes relacionadas locales	93.545,58	-
	<b>TOTAL OTRAS RELACIONADAS POR PAGAR</b>	<b>93.545,58</b>	<b>-</b>

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

<b>22</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Jubilación patronal	110.387,21	110.387,21
	Desahucio	38.853,69	38.853,69
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>149.240,90</b>	<b>149.240,90</b>

<b>23</b>	<b>PROVISIONES NO CORRIENTES</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Otras	13.581,92	0,00
	<b>TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES</b>	<b>13.581,92</b>	<b>-</b>

Corresponde a contribución única temporal según Resolución emitida por el Servicio de Rentas Internas.

<b>24</b>	<b>PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Anticipos clientes	59.938,30	7.488,63
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>59.938,30</b>	<b>7.488,63</b>

**PATRIMONIO**

<b>25</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen del capital suscrito es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>Capital Suscrito o asignado</b>		
	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
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>719.300,00</b>	<b>719.300,00</b>

<b>26</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
Un resumen de ésta cuentas es como sigue:			
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Reserva Legal	78.624,62	69.432,72
	Reserva Facultativa	2.791,59	2.791,59
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>81.416,21</b>	<b>72.224,31</b>

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.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

27	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
	Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	2.832.107,35	2.657.461,16
	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	81.433,20	81.433,20
	Utilidad del ejercicio	165.825,05	183.838,09
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>3.079.365,60</b>	<b>2.922.732,45</b>
	<b>CUENTAS DE RESULTADOS</b>		
28	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
	Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	-
	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-NETO	5.137.794,57	4.512.649,63
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5.137.794,57</b>	<b>4.512.649,63</b>
29	OTROS INGRESOS	dic-19	dic-18
	Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Jubilación patronal y desahucio	-	38.517,30
	Otros	-	-
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>38.517,30</b>
29	INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	Otros	-	1.735,24
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>-</b>	<b>1.735,24</b>
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.137.794,57</b>	<b>4.552.902,17</b>
30	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-19	dic-18
	Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.025.902,85	579.460,95
	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	712.923,36	1.285.816,95
	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(697.513,25)	(1.025.902,85)
	Inventario inicial de materia prima	669.715,91	221.981,27
	Compras netas locales de materia prima	-	13.346,78
	Importaciones de materia prima	972.905,93	960.593,21
	(-) Inventario final de materia prima	(357.927,30)	(669.715,91)
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	140.456,28	169.034,55
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	27.317,54	31.657,76

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	26.156,42	30.744,61
	Honorarios, profesionales y dietas	224.999,39	405.975,77
	Otros	113,00	-
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	10.605,98	11.561,68
	<b>OTROS GASTOS</b>		
	Combustibles y Lubricantes	18.377,03	
	Suministros herramientas materiales y repuestos	1.485,00	1.837,80
	Mantenimiento y reparaciones	-	2.375,00
	IVA que se carga al costo o gasto	34.513,87	55.354,86
	Otros	60.517,50	41.687,16
	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>2.870.549,51</b>	<b>2.115.809,59</b>
<b>31</b>	<b>GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	477.290,29	536.911,35
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	320.120,56	305.241,16
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	93.376,24	101.575,12
	Honorarios, profesionales y dietas	70.203,03	57.808,26
	Jubilación patronal	-	4.630,88
	Otros	19.135,57	14.515,26
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	26.293,79	24.532,41
	<b>PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>		
	De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	15.567,08	14.884,90
	<b>OTROS GASTOS</b>		
	Promoción y publicidad	53.918,61	107.959,10
	Transporte	15.060,40	20.601,28
	Consumo de combustible y lubricantes	-	18.830,55
	Gastos de viaje	-	17.357,69
	Gastos de gestión	3.833,31	34.042,34
	Arrendamiento operativo	75.302,27	89.850,02
	Suministros herramientas materiales y repuestos	82.572,26	91.242,16
	Mantenimiento y reparaciones	4.755,37	8.987,48
	Seguros y reaseguros primas y cesiones	4.064,23	6.783,82
	Impuestos contribuciones y otros	9.599,13	8.185,57
	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	3.458,21	3.000,00
	IVA que se carga al costo o gasto	53.242,50	62.173,93
	Servicios públicos	-	3.610,75
	Otros	430,47	581.115,76
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>1.328.223,32</b>	<b>2.113.839,79</b>
<b>32</b>	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>dic-19</b>	<b>dic-18</b>
	Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
 En dólares Americanos

Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	18.071,74	6.667,69
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	8.899,55	13.192,12
Otros	642.854,97	20.849,95
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>669.826,26</b>	<b>40.709,76</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.998.049,58</b>	<b>2.154.549,55</b>

**33 CONCILIACION TRIBUTARIA**

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

	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	269.195,48	282.543,03
(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos	-	-
(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
<b>(=) Base de Cálculo de Participación a Trabajadores</b>	<b>269.195,48</b>	<b>282.543,03</b>
<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
(-) Participación a trabajadores	(40.379,32)	(42.381,45)
(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campo:	-	-
(-) Otras Rentas Exentas e ingresos no objeto de impuesto a la renta	-	(25.596,30)
(+) Gastos no Deducibles Locales	23.148,27	10.728,65
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>	<b>251.964,43</b>	<b>225.293,93</b>
Impuesto a la Renta Causado (25%)	(62.991,11)	(56.323,48)
<b>(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>165.825,05</b>	<b>183.838,09</b>
<b>UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>165.825,05</b>	<b>183.838,09</b>

  
 Ing. José Luis Calderón  
 GERENTE

  
 Ldo. Fabian Acosta  
 CONTADOR

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	171.881,69	28.257,72
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	1.450.191,02	1.397.539,40
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	353.457,94	342.319,72
Activos por impuestos corrientes	9	98.075,80	55.239,33
Inventarios	10	1.370.656,60	1.701.518,76
Gastos pagados por anticipado	11	1.506.811,19	1.680.183,39
Otros activos corrientes	12	69.923,13	8.946,63
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>5.020.997,37</b>	<b>5.214.004,95</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	13	110.142,92	115.852,74
Activos Intangibles-neto	14	27.154,10	27.154,10
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes	15	623.608,91	722.882,61
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>760.905,93</b>	<b>865.889,45</b>
		-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVOS</b>		<b>5.781.903,30</b>	<b>6.079.894,40</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	16	699.544,88	1.552.039,36
Obligaciones con Instituciones Financieras	17	-	44.879,30
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	18	62.991,11	56.323,48
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	19	136.249,18	157.374,57
Otros pasivos corrientes	20	686.729,62	398.291,39
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.585.514,79</b>	<b>2.208.908,11</b>
Suman y pasan....		1.585.514,79	2.208.908,11

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018  
En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
Suman y Vienen.....		1.585.514,79	2.208.908,11
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	21	93.545,58	-
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	22	149.240,90	149.240,90
Provisiones no corrientes	23	13.581,92	-
Pasivos por ingresos diferidos	24	59.938,30	7.488,63
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>316.306,70</b>	<b>156.729,53</b>
<b>TOTAL DEL PASIVOS</b>		<b>1.901.821,49</b>	<b>2.365.637,64</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o Asignado	25	719.300,00	719.300,00
<b>RESERVAS</b>			
Reserva Legal	26	78.624,62	69.432,72
Reservas Facultativa y Estatutaria		2.791,59	2.791,59
Otras Reservas		-	-
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	27	2.832.107,35	2.657.461,16
Resultados acumulados por adopción de NIIF		81.433,20	81.433,20
Utilidad del ejercicio		165.825,05	183.838,09
Pérdida del ejercicio		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>3.880.081,81</b>	<b>3.714.256,76</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5.781.903,30</b>	<b>6.079.894,40</b>
		-	-

  
 Ing. Jose Luis Salderón  
**GERENTE**

  
 Lcdo. Fabian Acosta  
**CONTADOR**

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018  
En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2019	31/12/2018
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	28	5.137.794,57	4.512.649,63
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5.137.794,57</b>	<b>4.512.649,63</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	30	2.870.549,51	2.115.809,59
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>2.267.245,06</b>	<b>2.396.840,04</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b> Gastos de Administración y Ventas	31	1.328.223,32	2.113.839,79
<b>(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>939.021,74</b>	<b>283.000,25</b>
<b>(-) Gastos no Operacionales-Financieros</b>	32	669.826,26	40.709,76
<b>(+)Otros Ingresos no Operacionales</b>	29	-	40.252,54
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	33	<b>269.195,48</b>	<b>282.543,03</b>
15% Participación a Trabajadores	33	(40.379,32)	(42.381,45)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>228.816,16</b>	<b>240.161,58</b>
Impuesto Causado	33	(62.991,11)	(56.323,48)
<b>(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>		<b>165.825,05</b>	<b>183.838,09</b>
<b>(-) Gasto por Impuesto Diferido</b>		-	-
<b>(+) Ingreso por Impuesto Diferido</b>		-	-
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>165.825,05</b>	<b>183.838,09</b>

  
 Ing. José Luis Calderón  
 GERENTE

  
 Lcdo. Fabian Acosta  
 CONTADOR.

PRODUCTORA DE LIBROS PATITO PROLIPA CIA. LTDA.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018  
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	
			Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estabilizante	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	30701	30702		30702
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2019</b>	<b>99</b>	<b>719,300.00</b>	<b>78,624.62</b>	<b>2,791.59</b>	<b>2,832,107.35</b>	-	<b>81,433.20</b>	<b>165,825.05</b>	-	<b>3,880,081.81</b>			
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO</b>	<b>9901</b>	<b>719,300.00</b>	<b>69,432.72</b>	<b>2,791.59</b>	<b>2,657,461.16</b>	-	<b>81,433.20</b>	<b>183,838.09</b>	-	<b>3,714,256.76</b>			
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>9902</b>	-	<b>9,191.90</b>	-	<b>174,646.19</b>	-	-	<b>(18,013.04)</b>	-	<b>165,825.05</b>			
<b>SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2018):</b>	<b>990101</b>	<b>719,300.00</b>	<b>69,432.72</b>	<b>2,791.59</b>	<b>2,657,461.16</b>	-	<b>81,433.20</b>	<b>183,838.09</b>	-	<b>3,714,256.76</b>			
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>	<b>990102</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>CORRECCION DE ERRORES</b>	<b>990103</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>													
Aumento (disminución) de Capital	990201												
Dividendos	990204												
Transferencia de resultados a otras cuentas	990205												
Otros cambios (detallar)	990209				174,646.19			(183,838.09)					(10.00)
Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida)	990210		9,191.90							165,825.05			165,825.05

  
 Fabian Acosta  
 GERENTE

  
 Lord Fabian Acosta  
 CONTADOR

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 2019 y 2018

En dólares Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	95	143.623,97	(13.218,67)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9501	<u>(84.036,95)</u>	<u>32.705,17</u>
<b>Clases de Cobros por Actividades de Operación</b>	950101	<b>5.127.996,88</b>	<b>4.476.366,37</b>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	5.069.575,87	4.476.366,37
Otras cobros por actividades de operación	95010105	58.421,01	-
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	950102	<b>(4.485.884,08)</b>	<b>(4.313.383,94)</b>
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	95010201	(4.398.623,33)	(3.894.101,10)
Pagos a y por cuenta de empleados	95010203	(42.381,45)	(66.785,09)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(44.879,30)	(352.497,75)
Intereses pagados	950105	(669.826,26)	(40.709,76)
Impuesto a las ganancias pagados	950107	(56.323,48)	(91.302,74)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	1.735,24
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	9502	<u>68.083,75</u>	<u>(1.206,14)</u>
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	950209	(31.189,95)	(14.547,24)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		13.341,10
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	99.273,70	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	9503	<u>159.577,17</u>	<u>(44.717,70)</u>
Otras entradas (salidas de efectivo)	950310	159.577,17	(44.717,70)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al e	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efecti	950401		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	143.623,97	(13.218,67)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9506	<u>28.257,72</u>	<u>41.476,39</u>
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9507	<u>171.881,69</u>	<u>28.257,72</u>
		-	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 2019 y 2018

En dólares Americanos

	código	31/12/2019	31/12/2018
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	36	269.195,48	282.543,03
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	970	52.466,85	17.092,57
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97002	36.899,77	36.094,09
Ajustes por gastos en provisiones	97003	15.567,08	14.884,90
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97001	-	(33.886,42)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	980	(405.699,28)	(266.980,43)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	(68.218,70)	(36.283,26)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	58.421,01	(185.276,64)
(Incremento) disminución en inventarios	98004	330.862,16	(646.243,94)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(852.494,48)	866.884,59
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	170.610,03	(98.790,07)
Incremento (disminución) en otros pasivos	98009	(44.879,30)	(167.221,11)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	9820	(84.036,95)	32.705,17
		-	(0,00)

  
 Ing. Jose Luis Cisneros  
 GERENTE

  
 Lcdo. Fabian Acosta  
 CONTADOR