

**MEMORANDO No. SC. ICI. DAI. Q. 11. 409**

**PARA** : Dr. Marcelo Muriel  
          **JEFE DE DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO**

**DE** : ING. GILDA BAUTISTA CEDEÑO  
          **DIRECTORA DE AUDITORÍA E INTERVENCIÓN**

**ASUNTO** : **INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**  
          **DE BOOKS & BITS ECUADOR S.A.**

**FECHA** : MAYO, 19 DE 2011

Una vez que el dictamen constante en el informe de auditoría externa, del ejercicio económico del año 2009, de la compañía BOOKS & BITS ECUADOR S.A., ha sido modificado para adecuarlo a los principios y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's), adjunto para los fines pertinentes, el referido informe.

Atentamente,

  
**GILDA BAUTISTA CEDEÑO**

Adj. lo indicado  
GBC/WF



Auditoría Autorizada 1432  
Exp # 153471

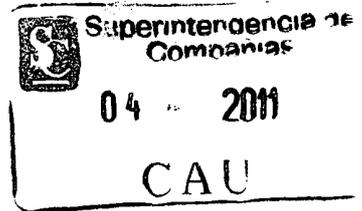
Wladi

Por favor me atención

Wladi

11.05.05

Quito, 4 de mayo del 2011



Señora  
Gilda Bautista Cedeño  
**DIRECTORA DE AUDITORIA E INTERVENCION  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Presente.

De nuestras consideraciones:

En respuesta su oficio N° SC.ICI.DAI.Q.11.285.10675 enviamos adjunto a la presente el informe de auditoría de la Compañía **Books & Bits S.A.**

El informe citado cuenta con el formato referido en la NIAA 700-799 *Conclusiones dictamen de auditoría*, sin embargo debemos manifestar que si bien el formato de presentación es diferente al enviado inicialmente, nuestra opinión como auditores sobre los estados financieros de la Compañía **Books & Bits S.A.**, no se encuentra afectada, así como nuestros papeles de trabajo, mismos que reúnen los requisitos manifestados en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) y en las Normas Internacionales de Control de Calidad para firmas de auditoría.

Sin otro particular y en espera de su respuesta me suscribo.

Atentamente,

Dr. Hugo Bonilla  
Gefente General  
Auditing Support Cia. Ltda.



**BOOK & BITS ECUADOR S.A.**  
**INFORME DE AUDITORIA**  
Por los Estados Financieros  
terminados el 31 de diciembre del 2008 y 2009

## CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Balances generales
- Estados de resultados
- Estados de evolución del patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Conciliaciones entre los resultados netos y los flujos de efectivo netos utilizados por actividades de operación
- Notas a los estados financieros



## DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores  
Accionistas  
**BOOK & BITS ECUADOR S.A.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **BOOK & BITS ECUADOR S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2008 y 2009 y los correspondientes estado de resultados, evolución del patrimonio y flujos del efectivo para el cierre de los ejercicios en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

### *1. Responsabilidad de la administración por los estados financieros*

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error.

### *2. Responsabilidad del auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestras auditorías. Realizamos nuestro examen de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA's). Dichas normas exigen que cumplamos con requerimientos éticos, así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea material en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para sustentar nuestra opinión.



3. *Base para opinión con salvedad*

No presenciamos la toma del inventario físico al 31 de diciembre de los años 2008 y 2009 debido a que nuestros servicios fueron contratados con posterioridad a esa fecha, por lo que no podemos opinar sobre los mismos por un valor de USD 718.766 y USD 1.049.524. Los registros de la Compañía no permiten la aplicación de procedimientos supletorios de auditoría respecto de los inventarios por lo que no hemos podido tener la evidencia suficiente y competente.

4. *Opinión*

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, los estados financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BOOKS & BITS ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre del 2008 y 2009, los resultados de sus operaciones, evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, con normas y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

5. *Énfasis de asunto*

La Compañía presenta una pérdida en el año 2009 de USD 33.382, las pérdidas acumuladas incluidas las del año suman USD 635.374, la continuidad de la Compañía como empresa en marcha depende de la habilidad de su administración para generar recursos económicos, para solventar las obligaciones adquiridas y que de sus operaciones futuras le reporten utilidades.

6. *Otras responsabilidades de informar*

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **BOOKS & BITS ECUADOR S.A.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador  
16 de julio de 2010

Dr. Juan Quiña- Socio  
Quito, Ecuador

**AUDITING SUPPORT CÍA. LTDA.**  
Registro Nacional de Auditores Externos  
SC RNAE 548

**BOOKS & BITS ECUADOR S.A.**  
**BALANCES GENERALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009**

	ACTIVOS		PASIVOS	
	2008	2009	2008	2009
<b>Activo Corriente</b>				
<b>Efectivo y equivalentes (Nota 6)</b>	<b>23.794</b>	<b>17.664</b>		
Caja y bancos	22.553	16.423		
Inversiones	1.241	1.241		
<b>Cuentas y documentos por cobrar</b>	<b>414.613</b>	<b>498.511</b>		
Clientes (Nota 7)	256.941	270.380		
Provisión cuentas incobrables (Nota 8)	-961	-961		
Impuestos anticipados (Nota 9)	138.902	145.101		
Otras cuentas por cobrar (Nota 10)	19.731	83.991		
Inventarios (Nota 11)	718.766	1.049.524		
<b>Total activo corriente</b>	<b>1.157.173</b>	<b>1.565.699</b>		
<b>Activo fijo (Nota 12 )</b>	<b>100.606</b>	<b>82.072</b>		
Propiedad, planta y equipo	154.088	157.566		
Depreciación acumulada	-53.482	-75.494		
<b>Otros activos</b>	<b>8.028</b>	<b>6.690</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>1.265.807</u></b>	<b><u>1.654.461</u></b>		
			<b>Pasivo Corriente</b>	
			<b>Documentos y cuentas por pagar:</b>	
			Proveedores (Nota 13 )	418.924
			Préstamos accionistas (Nota 14)	1.302.322
			Otras cuentas por pagar	10.635
			Impuestos por pagar	2.638
			Beneficios sociales por pagar ( Nota 15)	13.369
			<b>Total pasivo corriente</b>	<b>1.747.888</b>
			<b>Pasivos a largo plazo</b>	
			Obligaciones Instituciones financieras	625
			<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.748.513</b>
			<b>PATRIMONIO</b>	
			Capital social (Nota 16)	800
			Resultados acumulados	-146.918
			Resultado del ejercicio	-336.588
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-482.706</b>
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>1.265.807</u></b>
				<b><u>1.654.461</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)

**BOOKS & BITS ECUADOR S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009**

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas Netas	1.900.225	2.742.136
Costo de ventas	<u>-1.280.198</u>	<u>-1.675.723</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>	<b>620.027</b>	<b>1.066.413</b>
<b>GASTOS OPERATIVOS</b>	<b><u>-956.617</u></b>	<b><u>-1.064.413</u></b>
Gastos de administración	-799.463	-1.011.398
Gastos de venta	-37.470	-21.815
Otros gastos	<u>-119.684</u>	<u>-31.200</u>
<b>Pérdida/Utilidad en operación</b>	<b><u>-336.590</u></b>	<b><u>2.000</u></b>
Otros Ingresos	<u>2</u>	<u>-</u>
<b>RESULTADOS ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b><u>-336.588</u></b>	<b><u>2.000</u></b>
15% Participación trabajadores	-	300
25% Impuesto a la renta (Nota 16)	-	35.082
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u><u>-336.588</u></u></b>	<b><u><u>-33.382</u></u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)



**BOOKS AND BITS ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009**

	<b>Capital Social</b>	<b>Resultados acumulados</b>	<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2007</b>	<b>800</b>	<b>-208.502</b>	<b>-401.049</b>	<b>-608.751</b>
Reclasificación a resultados acumulados		-401.049	401.049	-
Ajustes		462.633		462.633
Pérdida del ejercicio			-336.588	-336.588
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2008</b>	<b>800</b>	<b>-146.918</b>	<b>-336.588</b>	<b>-482.706</b>
Reclasificación a resultados acumulados		-336.588	336.588	-
Ajustes		-119.286	-	-119.286
Utilidad del ejercicio			2.000	2.000
15% Participación trabajadores			-300	-300
25% Impuesto a la Renta			-35.082	-35.082
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2009</b>	<b>800</b>	<b>-602.792</b>	<b>-33.382</b>	<b>-635.374</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)



**BOOKS & BITS ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009**

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
Efectivo recibido de clientes	1.798.518	2.728.693
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>-2.072.621</u>	<u>-3.008.923</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<b>-274.103</b>	<b>-280.230</b>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Pago por la compra de activos fijos	<u>-7.571</u>	<u>-3.478</u>
Efectivo utilizado en actividades de inversión	<b>-7.571</b>	<b>-3.478</b>
 <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamos recibidos de accionistas	233.889	278.203
Préstamos bancarios pagados	<u>-7.682</u>	<u>-625</u>
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	<b>226.207</b>	<b>277.578</b>
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	<b>-55.466</b>	<b>-6.130</b>
Efectivo al comienzo del año	<u>79.261</u>	<u>23.794</u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>23.794</u></b>	<b><u>17.664</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)



**BOOKS & BITS ECUADOR S.A.**  
**CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA Y LOS FLUJOS DE**  
**EFFECTIVO NETOS UTILIZADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008 Y 2009**

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Pérdida del ejercicio	<u>-336.588</u>	<u>-33.382</u>
Partidas de conciliación entre la pérdida y el flujo de efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Gasto depreciación de activos fijos	23.319	22.012
Provisión cuentas incobrables	961	-
Provisión 15% Participación trabajadores	-	300
Provisión 25% Impuesto a la renta	-	35.082
<b>Total</b>	<b>24.280</b>	<b>57.394</b>
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento en cuentas por cobrar	-101.708	-13.439
Aumento en otras cuentas por cobrar	-21.924	-65.059
Aumento en impuestos anticipados	-54.571	-6.198
Aumento en inventarios	-245.008	-330.758
Disminución en activos diferidos	105.539	1.338
Aumento en cuentas por pagar	355.877	109.874
<b>Total</b>	<b>38.205</b>	<b>-304.242</b>
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de operación</b>	<b><u>-274.103</u></b>	<b><u>-280.230</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 21)



**BOOKS & BITS ECUADOR S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Por los períodos terminados el 31 de diciembre del 2008 y 2009**

**Nota 1. - Identificación de la Compañía**

**BOOKS & BITS ECUADOR S.A.** se constituyó mediante escritura pública el 10 de junio de 2005, según resolución 05.Q.IJ.2345 de la Superintendencia de Compañías e inscrita bajo el número 1526 del Registro Mercantil tomo 136 el 27 de junio del año 2005.

**Nota 2. - Objeto Social**

La compañía tiene como objeto social, la creación de textos manuales y libros así como la comercialización y publicación de distintas obras propias o de terceros.

**Nota 3. - Estructura Organizacional**

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y la Gerencia General.

**Nota 4. – Entorno Económico**

A inicios del año 2009 la crisis financiera mundial golpeó los mercados generando recesión económica en la mayoría de los países desarrollados y en vías de desarrollo lo que generó reducción de la demanda, desempleo entre otros aspectos que en su conjunto afectaron al volumen del comercio internacional.

La economía ecuatoriana no fue ajena a este suceso y sufrió el embate de la crisis a través de tres canales: disminución de exportaciones, disminución de las remesas que enviaban los migrantes y disminución del precio del petróleo.

Estos hechos aceleraron el deceso de la inversión privada, el decrecimiento de la producción, la fuga de capitales al exterior, el aumento de los costos empresariales, la disminución de posibilidades de financiamiento, el aumento del gasto público y el déficit fiscal generaron menor competitividad en las empresas y en el país lo que no permiten iniciar un proceso de recuperación, por las altas tasas de interés que se mantiene en el sector financiero las cuales no son compatibles con el proceso de dolarización, agravada por las protestas de sectores sociales.

Por otro lado el año 2009 cerró con una inflación de 4.31% menos de la mitad del promedio que se registró en el año 2008, la reducción de la inflación es muestra de que los precios se estabilizaron. Mientras que tasa de desempleo fue del 7,9% un leve repunte frente al año pasado que se ajustó a las metas previstas por el Gobierno Nacional.

El año 2010 durante el primer semestre presenta un aumento de las exportaciones no petroleras en 2,4%, una tasa de inflación del 0,01%, y una tasa de desempleo del 7,7% que en relación al mismo período del año anterior ha disminuido en el 0,64% y a pesar de esta disminución existe un serio problema social por los altos índices delincuenciales ocasionando una caída en el sector turístico y comercial por la inseguridad que está viviendo el país.

Adicionalmente las políticas socialista que el Gobierno ha tratado de adaptar conllevando a que la economía ecuatoriana aún más se deteriore, al no existir precios libres, libre mercado, libre emprendimiento, así como la posibilidad de generar más y mejores empresas y a la vez productos, al igual que por la no existencia de los incentivos para mejorar los procesos productivos.

Por cuanto las perspectivas económicas al final del año año 2010 no son alentadoras principalmente por las medidas internas tomadas por el Gobierno (moratoria de la deuda, incremento salarial y reformas tributarias y financieras) lo cual afectará al sector productivo del país por lo que se prevee un crecimiento económico de alrededor del 3% y se estima que se mantendrá una estabilidad en los precios.

#### **Nota 5. - Principales Políticas Contables**

Los estados financieros han sido preparados en U.S.D. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

##### **a) Bases fundamentales de presentación de los estados financieros**

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, basados en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad las mismas que se detallan a continuación:

##### **b) Caja bancos**

La Compañía considera que todos sus documentos de alta liquidez son equivalentes de efectivo para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

##### **c) Inventarios**

Las mercaderías importadas son valoradas de acuerdo al precio de las facturas de origen más los costos de nacionalización.

Las mercaderías nacionales se valoran al costo de adquisición.

**d) Activos fijos**

Lo constituyen muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, instalaciones y vehículos registrados al costo de adquisición, que se deprecian por el método de línea recta en función a los años de vida útil estimada, como lo establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Muebles y enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de computación	33.33%
Instalaciones	10%
Vehículo	20%

Las ganancias o pérdidas por retiros o venta de los activos se incluyen en los resultados de ejercicio.

**e) Participación de trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

**f) Impuesto a la renta**

De acuerdo al reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario capítulo VIII artículo 37, las compañías aplicarán una tarifa del 25% de las utilidades del ejercicio y aquellas que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital.

**g) Reconocimiento del ingreso**

El ingreso es reconocido cuando los bienes (productos importados) son vendidos siendo ésta la base de medición del principio de realización.

**h) Reconocimiento de gasto**

Los costos y gastos se registran cuando se incurren.



### Nota 6. – Efectivo y equivalentes

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009, es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Cajas chicas	1.300	1.600
Banco Pichincha Cta. Cte.3259681104	20.453	14.823
Otros fondos disponibles	800	-
<b>Total caja y bancos</b>	<b>22.553</b>	<b>16.423</b>
Inversiones	1.241	1.241
<b>Total efectivo y equivalentes</b>	<b>23.794</b>	<b>17.664</b>

### Nota 7. – Clientes

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009, es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
William Shakespeare	28.474	-
Books and Services S.A.	27.372	27.372
Instituto Técnico Superior Salesiano	20.796	-
Ney Ramón Guanuche	20.703	-
Unidad Educativa Patria	18.108	14.712
Susana Segura	13.474	10.829
American Junior College	9.326	58
Unidad Educ. Exp. Teodoro Gómez de la Torre	6.662	-
Teresa Salazar	6.515	6.515
U.E. María Montessori	5.227	-
Action Global Corporation	4.757	714
Lectorum S.C.C.	4.324	927
María	3.629	-
Unidad Educativa Bilingüe Boston	2.176	1.677
Centro Educativo Particular la Esperanza	1.700	1.700
Colegio República de Francia	1.407	-
Unidad Educativa Harvest School	1.222	-
Duplosa	1.083	1.083
Preduca S.A.	-	11.381
Educa papel y libros S.A.	-	11.501
Eduservicios S.A.	-	8.315
Colegio Nacional Nueve de Octubre	-	11.363
Otros	79.986	162.233
<b>Total</b>	<b>256.941</b>	<b>270.380</b>

**Nota 8. – Provisión cuentas incobrables**

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009, es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Provisión	-961	-961
<b>Total</b>	<b><u>-961</u></b>	<b><u>-961</u></b>

La compañía no ha efectuado la provisión de cuentas incobrables por los créditos concedidos durante el año 2009.

**Nota 9. – Impuestos anticipados**

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009, es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Iva compras	69.031	-
Iva importaciones	27.387	-
Retención en la fuente 1%	18.556	25.602
Anticipo impuesto a la renta	16.083	16.083
Iva crédito fiscal	7.819	103.390
Otros	26	26
<b>Total</b>	<b><u>138.902</u></b>	<b><u>145.101</u></b>

**Nota 10. – Otras cuentas por cobrar**

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009, es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Documentos por cobrar	5.537	69.077
Deudores varios	14.194	14.914
<b>Total</b>	<b><u>19.731</u></b>	<b><u>83.991</u></b>

### Nota 11. – Inventarios

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009, es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Inventarios	697.534	1.028.341
Importaciones en tránsito	21.232	21.183
<b>Total</b>	<b><u>718.766</u></b>	<b><u>1.049.524</u></b>

### Nota 12. – Activo fijo

El movimiento de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009 es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2007</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2008</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2009</u>
Muebles y enseres	40.410	282		40.692		40.692
Equipos de oficina	3.813			3.813		3.813
Equipos de computación	37.055	373		37.428	3.478	40.906
Instalaciones	45.560	6.916		52.475		52.475
Vehículos	19.680	10.900	-10.900	19.680		19.680
<b>Total costo</b>	<b>146.518</b>	<b>18.470</b>	<b>-10.900</b>	<b>154.088</b>	<b>3.478</b>	<b>157.566</b>
Total depreciaciones	30.164	23.318	-	53.482	22.012	75.494
<b>Total activo fijo neto</b>	<b>116.354</b>	<b>-4.848</b>	<b>-10.900</b>	<b>100.606</b>	<b>-18.534</b>	<b>82.072</b>



### Nota 13.- Proveedores

La composición de la cuenta al 31 de diciembre del 2008 y 2009, es la siguiente:

<u>Descripción</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Proveedores del Exterior <sup>(a)</sup>	395.340	420.536
Proveedores Nacionales	23.584	34.734
<b>Total</b>	<b><u>418.924</u></b>	<b><u>455.270</u></b>

(a) La composición de esta cuenta se presenta en el siguiente detalle:

<u>Descripción</u>	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Pearson	192.783	178.416
Cambridge U.P	149.200	148.192
Oxford	32.168	55.661
Houghton Mifflin Harcourt	9.353	14.785
Harcourt USA	4.997	-557
Bookss and Bits Chile	3.824	24.039
Harper Collins Publishers	3.015	-
<b>Total</b>	<b><u>395.340</u></b>	<b><u>420.536</u></b>

### Nota 14.- Préstamos accionistas

**BOOKS & BITS ECUADOR S.A.** mantiene un contrato de concesión de crédito del accionista el señor ARNOL COTTON, cuyo tiempo de pago es de 4 años con un año de gracia y sin cargas de interés. El monto de esta deuda al 31 de diciembre de 2008 ascendía a USD 1'302.322 y para el año 2009 la deuda es de 1.726.939.

**Nota 15.- Beneficios sociales por pagar**

El movimiento de las provisiones al 31 de diciembre del 2008 y 2009 es la siguiente:

	<b>Decimotercer sueldo</b>	<b>Decimocuarto sueldo</b>	<b>Fondo de reserva</b>	<b>Vacaciones</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2007</b>	<b>928</b>	<b>1,400</b>		<b>-</b>	<b>2,328</b>
Pagado	-17,756	-4,478		-3,758	-25,992
Provisión	21,798	4,336		10,899	37,033
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2008</b>	<b>4.970</b>	<b>1.258</b>	<b>-</b>	<b>7.141</b>	<b>13.369</b>
Pagado	-20.931	-4.627	-14.647	-8.913	-49.118
Provisión	22.872	4.605	14.968	11.436	53.881
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2009</b>	<b>6.911</b>	<b>1.236</b>	<b>321</b>	<b>9.664</b>	<b>18.132</b>

**Nota 16.- Impuesto a la renta**

	<b>Utilidad contable</b>	<b>2.000</b>
<b>Menos:</b>	15% Participación utilidades trabajadores	<b>300</b>
<b>Más:</b>	Gastos no deducibles	138.628
	<b>Base imponible impuesto a la renta</b>	<b>140.328</b>
25%	Impuesto a la Renta causado	<b>35.082</b>

#### **Nota 17. – Capital social**

**BOOKS & BITS ECUADOR S.A.**, tiene un capital suscrito y pagado de 800 dólares, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

#### **Nota 18. - Situación Financiera**

La compañía al 31 de diciembre del 2008 y 2009, mantienen préstamos por pagar con los accionistas por USD 1'302.322 y USD 1'726.939 respectivamente, el patrimonio de la Compañía tiene pérdidas acumuladas de USD 602.792 y las del año ascienden a USD 33.382. Ante esta difícil situación financiera, el futuro de la Compañía como empresa en marcha depende de la habilidad de su administración para generar recursos económicos para solventar las obligaciones adquiridas y que de sus operaciones futuras le reporten utilidades que le permitan llegar al normal desenvolvimiento de la Compañía.

#### **Nota 19. - Situación Tributaria**

Los estados financieros de la Compañía no han sido sujetos de revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

#### **Nota 20. – Aplicación de las NIIF's**

Mediante resolución No 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" y las Normas Internacionales de Aseguramiento "NIAA" para el año 2010, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías como se establece a continuación:

- 1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" a partir del ejercicio económico del año 2009.
- 2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador. Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's" a partir del ejercicio económico del año 2010.



- 3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores. Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF's", a partir del año 2011.

**Nota 21.- Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2008 y el 16 de julio de 2010, fecha de presentación de nuestro informe no se han producido eventos que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.