

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA**

DIDAKTICOS J.J.M.O. DDAKJJMO CIA. LTDA.

Por el periodo terminado al 31 de diciembre 2017

DIDAKTICOS J.J.M.O. DDAKJJMO CIA. LTDA.

31 de diciembre de 2017
(en dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

DIDAKTICOS J.J.M.O. DDAKJJMO CIA. LTDA. Es una Compañía constituida en la República del Ecuador el 27 de Junio del 2017, que se rige a las leyes ecuatorianas, y domiciliada en la ciudad de Quito. Registrada el 28 de Julio del 2014 en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 2705

La Compañía tendrá por objeto social la compra, venta, distribución, comercialización, producción, digitalización de materiales didácticos y para la educación a todo nivel

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

2.2 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 120 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Cuentas por cobrar comerciales e incobrables

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

El monto que se estima para tomar en cuenta como activo fijo es de cincuenta dólares como mínimo.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea.

La tasa de depreciación de los muebles, vehículos y equipos se detalla a continuación:

TIPO DE ACTIVO	% DE DEPRECIACIÓN
Equipos de Cómputo	33%
Muebles de Oficina	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Edificios	5%

d. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa, en la empresa la política de pago es hasta de 6 meses dependiendo el monto de la factura y convenio realizado.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

f. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

g. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

**DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado de Posición Financiera
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en US\$ dólares**

	Notas	<u>31/12/2017</u>
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivos y sus equivalentes	4	500.00
Activos financieros	5	6,216.99
Inventarios	6	76,136.62
Impuestos Anticipados	7	11,321.30
Total Activo Corriente		<u>94,174.91</u>
Activos No Corrientes		
Propiedad planta y equipo	8	23,730.79
(-)Depreciación acumulada actv. Fijos	9	-1,427.79
Total Activo No Corriente		<u>22,303.00</u>
ACTIVOS TOTALES		<u>116,477.91</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO**Pasivos Corrientes**

Cuentas por Pagar Comerciales	10	5,838.64
Obligaciones Corrientes	11	72,767.19
Otras cuentas por pagar	12	7,223.65

Total Pasivo Corriente		85,829.48
-------------------------------	--	------------------

PASIVOS TOTALES		85,829.48
------------------------	--	------------------

PATRIMONIO

Capital Social	13	400.00
Reserva Legal		45.99
Utilidades acumuladas		16,172.68
Utilidad del ejercicio		14,029.76

Total Patrimonio		30,648.43
-------------------------	--	------------------

Total Pasivo y Patrimonio	US\$	116,477.91
----------------------------------	-------------	-------------------

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

DDAKJJMO CIA. LTDA.**Estado del Resultado Integral****Al 31 de diciembre del 2017****Expresado en US\$ dólares**

	Notas	31/12/2017
Ingresos	14	925,081.98
Costo de ventas		-594,282.51
Gastos de Administración		

(308,792.00)

Utilidad (pérdida) del Ejercicio antes de impuestos

22,007.47

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resulta Ejero
	<u>400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	
Resultado del Ejercicio NEC		<u>45.99</u>	<u>16,172.68</u>	14
Saldo al 31 de diciembre de 2017	<u>400.00</u>	<u>45.99</u>	<u>16,172.68</u>	14

DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo
Al 31 de diciembre del 2017
Expresado en US\$ dólares

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>13,331.12</u>
Clases de cobros por actividades de operación	931,315.14
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	931,315.14
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	-
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	870,910.66
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-

	616,690.75
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	47,862.98
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
	-
Otros pagos por actividades de operación	206,356.93
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	-
	-
Intereses pagados	13,251.11
Intereses recibidos	
	-
Impuestos a las ganancias pagados	22,432.78
	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	38,051.71
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	

Importes procedentes de subvenciones del gobierno
Intereses recibidos
Otras entradas (salidas) de efectivo

	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13,331.12
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>13,831.12</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>500.00</u>

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 22,007.47

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: -4554.71

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-4554.71

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: -30783.88

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6,233.16
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	-686.47
(Incremento) disminución en otros activos	-6,852.93
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-21,721.77
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-10,377.44
Incremento (disminución) en beneficios empleados	4,347.87
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1,726.30

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación -13331.12

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo del efectivo y sus equivalentes es:

Descripción	2017
Caja Chica	500.00
Total	500.00

Nota 5 Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de cuentas por cobrar de 1 a 30 días es:

Descripción	2017
Cuentas por cobrar clientes	6.216.99
Total	6.216.99

Nota 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de inventario 75.450.15 distribuido:

Descripción	2017
Inventario de Material	76.136.62
Total	76.136.62

Nota 7 Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo es:

Descripción	2017
Iva en compras	2.249.24
Crédito Tributario fuente	9.072.06

Total

4.468.37

Nota 7/8 Propiedad y Depreciación planta y equipo

Al 31 de diciembre corresponde el saldo y la depreciación de activos fijos es:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO
	SALDO AL 31-12-2017	SALDO AL 31-12-2017	
Equipos de Oficina	307,02	66,47	240,55
Muebles de Oficina	765.41	68,04	697.37
Equipo de Computación	5.658.36	1.293,28	4.365.08
Vehículos	17.000,00		17.000,00
Total Activos	23.730.79	1.427,79	22.303.00

Nota 10 Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre corresponde el saldo de cuentas por pagar proveedores es:

Descripción	2017
Cuentas por pagar proveedores	5.838.64
Total	5.838.64

Nota 11 Obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre corresponde el saldo de cuentas por pagar corrientes es:

Descripción	2017
Prestamos de accionistas	72.767.19
Total	72.767.19

Nota 12 Obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre corresponde el saldo de cuentas por pagar corrientes es:

Descripción	2017
IESS por pagar	755.46
Sueldos por pagar	3.167.08
Utilidades por pagar	3.301.12
Total	7.223.66

Nota 13 Capital social

El capital social de la empresa es de 400 dólares repartidos en cuatrocientas acciones a 1 dólar cada una.

Nota 14 Ingresos

Al 31 de diciembre corresponde el total de ingresos suman:

Descripción	2017
Ventas Netas	925.081.98
Total	925.081.98

Nota 15 Gastos administrativos y de ventas

Al 31 de diciembre corresponde el total de gastos suman:

Descripción	2017
Total de gastos ventas	-594.282.51
Total de gastos administrativos	-308.792.00
Total	903.074.51

Nota 16 Impuesto a las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Descripción	2017
Utilidad del Ejercicio	22.007.47
(-) 15% Trabajadores	-3.301.12
(-) Gastos no deducibles	0.00
Base Gravada	18.706.35
Impuesto a la Renta	4.676.59
(-) Retenciones del Ejercicio corriente	10.952.85
(-) Retenciones años anteriores	2.795.80
SALDO A FAVOR AÑO 2017	9.072.06