

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

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

Por el periodo terminado al 31 de diciembre 2018

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

31 de diciembre de 2018
(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 2018, 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 2018
Expresado en US\$ dólares**

	Notas	31/12/2018
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivos y sus equivalentes	4	43,937.65
Activos financieros	5	7,877.86
Inventarios	6	3,149.27
Total Activo Corriente		54,964.78
Activos No Corrientes		
Propiedad planta y equipo	7	190,225.66
(-)Depreciación acumulada actv. Fijos	8	(7,538.45)
Total Activo No Corriente		182,687.21
ACTIVOS TOTALES		237,651.99
PASIVOS Y PATRIMONIO		

Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Comerciales	9	104,355.00
Obligaciones Corrientes	10	58,576.71
Otras cuentas por pagar	11	26,150.14
Obligaciones personales	12	5,969.55
Otros	13	2,801.00
Total Pasivo Corriente		197,852.40

PASIVOS TOTALES		197,852.40
------------------------	--	-------------------

PATRIMONIO		
Capital Social	14	400.00
Reserva Legal		45.99
Utilidades acumuladas		30,202.44
Utilidad del ejercicio		9,151.16
Total Patrimonio		39,799.59
Total Pasivo y Patrimonio	US\$	237,651.99

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado del Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2018
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2018
Ingresos	15	1,493,458.83
Costo de ventas		-413,450.60
Gastos de Administración		(1,046,274.74)
Utilidad (pérdida) del Ejercicio antes de impuestos		33,733.49

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2018
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
	400.00	0.00	0.00	-	400.00
Resultado del Ejercicio NEC		45.99	30,202.44	9,151.16	39,399.59
Saldo al 31 de diciembre de 2018	400.00	45.99	30,202.44	9,151.16	39,799.59

DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo
Al 31 de diciembre del 2018
Expresado en US\$ dólares

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	43,437.65
Clases de cobros por actividades de operación	1,376,157.82
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,376,157.82
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	1,299,581.57
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1,200,666.39
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	66,384.70
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	32,530.48
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Intereses recibidos	-
Impuestos a las ganancias pagados	28,075.73
Otras entradas (salidas) de efectivo	5,062.87
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-

	78,482.67
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	78,482.67
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	43,437.65
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	500.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	43,937.65
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33,733.49
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	18855.32
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6,110.66

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	12744.66
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-9151.16
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	6,216.99
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	72,987.35
(Incremento) disminución en otros activos	-200,378.42
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98,516.36
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-14,190.48
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1,254.10
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	28,951.14
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	43437.65

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo del efectivo y sus equivalentes es:

Descripción	2018
Bancos	43.937.65
Total	43.937.65

Nota 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de inventario 3.149.27 distribuido:

Descripción	2018
Inventario de Material	3.149.27
Total	3.149.27

Nota 7 Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo es:

Descripción	2018
Iva en compras	2.059.96
Crédito Tributario fuente	5.817.90
Total	7.877.86

Nota 7/8 Propiedad y Depreciación planta y equipo

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

	COSTO HISTORICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	VALOR NETO
DESCRIPCION	SALDO AL 31-12-2018	SALDO AL 31-12-2018	
Terrenos	105,012.20	-	105,012.20
Equipos de Oficina	7,738.00	398.94	7,339.06
Muebles de Oficina	2,497.41	284.17	2,213.24
Equipo de Computación	15,715.67	2,975.38	12,740.29
Equipo y maquinaria	307.02	60.40	246.62
Vehículos	58,955.36	3,819.55	55,135.81
Total Activos	190,225.66	7,538.45	182,687.21

Nota 9 Cuentas por pagar comerciales

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

Descripción	2018
Cuentas por pagar proveedores	104355.40
Total	104355.40

Nota 10 Obligaciones corrientes

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

Descripción	2018
Prestamos de accionistas	58.576.71
Total	58.576.71

Nota 11 Otros por pagar

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

Descripción	2018
Préstamo banco	26.150.14
Total	26.150.14

Nota 12 Obligaciones corrientes

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

Descripción	2018
IESS por pagar	909.53
Utilidades por pagar	5.060.02
Total	5.969.55

Nota 13 Otros por pagar

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

Descripción	2018
SRI por pagar	2.801.00
Total	2.801.00

Nota 14 Capital social

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

Nota 15 Ingresos

Al 31 de diciembre corresponde el total de ingresos suman:

Descripción	2018
Ventas Netas	1.493.458.83
Total	1.493.458.83

Nota 16 Gastos administrativos y de ventas

Al 31 de diciembre corresponde el total de gastos suman:

Descripción	2018
Total de gastos ventas	-413.450.60
Total de gastos administrativos	-1.046.274.74
Total	-1.459.725.34