

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

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

Por el periodo terminado al 31 de diciembre 2019

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

31 de diciembre de 2019
(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 2019, 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 2019
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2019
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivos y sus equivalentes	4	72,338.07
Inventarios	5	38,744.99
Impuestos Anticipados	6	16,892.05
		0.00
Total Activo Corriente		127,975.11
Activos No Corrientes		
Propiedad planta y equipo	7	194,559.85
(-)Depreciacion acumulada actv. Fijos	8	(22,669.35)
Total Activo No Corriente		171,890.50
ACTIVOS TOTALES		299,865.61
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Cuentas por Pagar Comerciales	9	42,099.01
Obligaciones Corrientes	10	8,439.67

Otras cuentas por pagar	11	189,411.48
Total Pasivo Corriente		239,950.16

PASIVOS TOTALES 239,950.16

PATRIMONIO

Capital Social	12	400.00
Rererva Legal		1,008.09
Utilidad del ejercicio		39,353.60
Perdidas acumuladas		0.00
Utilidad del ejercicio		19,153.76
Total Patrimonio		59,915.45
Total Pasivo y Patrimonio	US\$	299,865.61

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado del Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2019
	13	
Ingresos		1,453,544.27
Costo de ventas		-933,029.06
Gastos de Administración		(488,888.77)
Utilidad (pérdida) del Ejercicio antes de impuestos		31,626.44

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2019
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		1,008.09	39,353.60		

				19,153.76	59,515.45
Saldo al 31 de diciembre de 2014	400.00	1,008.09	39,353.60	19,153.76	59,915.45

DDAKJJMO CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en US\$ dólares

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	28,400.42
	1,453,544.27
Clases de cobros por actividades de operación	7
	1,453,544.27
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7
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	-
	1,596,108.91
Clases de pagos por actividades de operación	1
	1,532,691.75
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	5
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	-
	-
Pagos a y por cuenta de los empleados	63,417.16
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-
Otros pagos por actividades de operación	-
Dividendos pagados	
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	
	-
Impuestos a las ganancias pagados	28,049.46
Otras entradas (salidas) de efectivo	199,014.52
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 28,400.42

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO 43,937.65

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO 72,338.07

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA 19,153.76

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: 8244.14

Ajustes por gasto de depreciación y amortización 15130.9

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	-20161.85
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-4743.97
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	18019.06
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	1,002.52
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	(35,595.72)
(Incremento) disminución en otros activos	(9,014.19)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	62,255.99
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	104,685.04
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1,426.25
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	1,757.13
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	28400.42

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo del efectivo y sus equivalentes es:

Descripción	2019
Bancos	72.338.07
Total	72.338.07

Nota 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de inventario 38.744.09 distribuido:

Descripción	2019
Inventario de Material	38.744.09
Total	38.744.09

Nota 6 Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre del 2019 el saldo es:

Descripción	2019
Iva en compras	779.58
Crédito Tributario fuente	16.112.17
Total	16.892.05

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 SALDO AL 31-12-2019	DEPRECIACIÓN ACUMULADA SALDO AL 31-12-2019	VALOR NETO
Terrenos	105,012.20	-	105,012.20
Muebles de Oficina	10,437.59	1,781.82	8,655.77
Equipo de Computación	19,847.68	11,639.69	8,207.99
Equipo y maquinaria	307.02	164.51	142.51
Vehículos	58,955.36	9,083.34	49,872.02
Total Activos	194,559.85	22,669.36	171,890.49

Nota 9 Cuentas por pagar comerciales

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

Descripción	2019
Cuentas por pagar proveedores	42.099.01
Total	42.099.01

Nota 10 Obligaciones corrientes

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

Descripción	2019
Sueldos por pagar	1.807.98
less por pagar	843.85
Sri por pagar	1.403.87
Utilidades por pagar	4.743.97
Total	8.439.67

Nota 12 Capital social

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

Nota 13 Ingresos

Al 31 de diciembre corresponde el total de ingresos suman:

Descripción	2019
Ventas Netas	1.453.544.27
Total de gastos ventas	-933.029.06
Total de gastos administrativos	-488.888.77
Utilidad	31.626.44