Ambato, 09 de marzo 2016

Señor
Llorllen Wilfrin Villegas Pico
GERENTE DE DISTRIBUIDORA DIDACTIC BOOKS LV & SV CIA. LTDA.
Presente.-

De mis consideraciones

Me dirijo a usted para realizar la entrega de la información financiera del año 2015, a continuación adjunto los borradores del Balance General, del Estado de Resultados y las Notas Explicativas a los Estados Financieros.
En el informe final que se entregará a los accionistas se adjuntará la siguiente información:

- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas.
- Estado de Flujo del Efectivo.

Atentamente,

Lic. Verónica Morales
CONTADOR GENERAL

REPORTE FINANCIERO 2015

Señores Accionistas:

A continuación, pongo a su consideración el siguiente informe, que contiene los estados financieros de DISTRIBUIDORA DIDACTIC BOOKS LV & SV CIA. LTDA. del periodo correspondiente al ejercicio económico 2015.

Se adjuntara lo siguiente:

- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Nota a los estados financieros

Atentamente,

Lic. Verónica Morales
CONTADORA GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA DIDACTIC BOOKS LV&SV CIA. LTDA., con RUC # 1891759149001 y domiciliada en la Ciudad de Ambato, Provincia del Tungurahua, en la calle Cazadores s/n y Pasaje Solanda, Constituida mediante Escritura Pública, ante el Dr. Alvarado Abraham Flores Varela, Notario tercero del cantón Ambato, con fecha 03 de Diciembre del 2014 e Inscrita en el Registro el día 04 de diciembre del 2014. Cuyo objeto social es la elaboración, diseño edición, distribución y comercialización al por mayor y al por menor de libros, folletos, material y juegos didácticos.

2. BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los Estados Financieros se presentan en miles de dólares de E.U.A, el dólar de E.U.A que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financiero:

3.1 Efectivo en Caja y Bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

3.2 Activos Financieros

Ctas por Cobrar a parte no relacionados, Ctas por Cobrar a parte relacionados y otras

cuentas por cobrar,

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado en un mercado activo.

3.3 Inventarios

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios fisicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados. La Sociedad calcula la cuota de depreciación considerando el enfoque de componentes.

3.5 Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido: Impuesto corriente. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se

calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Impuestos diferidos. Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria. Impuestos corrientes y diferidos. Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

3.7 Beneficios a empleados Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social.

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doces meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Participación de trabajadores. La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

3.8 Jubilación patronal y bonificación por desahucio.

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados

provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el período económico. Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

3.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Venta. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

3.10 Costos y gastos

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Gastos financieros Son considerados los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

3.11 Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se contabilizan como gastos en el periodo en que se incurren.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

Efectivo y equivalentes al efectivo	3,937.88

5. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

Clientes No Relacionados	78,625.60
Clientes Relacionados locales	50.00
Diversos Deudores	
Ctas. Por Cobrar Sr. David Solis	679.08
Ctas. Por Cobrar Sr. Edison Bonilla	2,096.66
Ctas. Por Cobrar Sr. Patricio Shambi	7,346.47
Ctas. Por Cobrar Sr. Tonny Llore	370.67
Ctas. Por Cobrar Sr. Santiago Salazar	1,241.11

Representan los saldos por cobrar por venta de mercadería y valores pendientes por cobrar de los vendedores.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre la cuenta de inventarios es:

Inventario Productos 12%	709.25
Inventario Productos 0 %	54,997.73
	55,706.98

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra las retenciones en la fuente que nos realizaron en el año 2015, con un valor de $ 263,28 la cual queda reflejado como Saldo a favor del Contribuyente.

Como pagos Anticipados para ir convirtiéndose en gasto mensualmente contamos con las siguientes cuentas:

Seguros Prepagados	879.77
Intereses Prepagados	144.20
	1,023.97

8. ACTIVO NO CORRIENTE

La propiedad planta y equipo comprende toda la inversión realizada en equipos y vehículo incluyendo todo los costos relacionados para su puesta en marcha.

El costo del Activo Fijo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	*Valor Compra*	*Depreciación Contable 2015*	*Saldo en Libros*
MUEBLES Y ENSERES	205.36	15.40	189.96
EQUIPO DE OFICINA	215.98	7.20	208.78
EQUIPO DE COMPUTO	1,302.28	364.78	937.50
VEHICULO	32,714.29	4,907.14	27,807.15

9. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	*VALOR US$*
Proveedores No relaciones	*105,96*
Proveedores Tarjeta de Crédito	*2,672.73*
Proveedores Relacionados	*36,649.51*
Sueldo Unificado por Pagar	*17,248.05*
Comisiones por pagar	*462.51*
Otras Ctas. por Pagar Relacionadas	*5,350.00*
Liquidación Trabajadores por pagar	*0.00*
TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR	***57,138.76***

La cuenta por pagar "Prestamos Llorllen Villegas", como tal son los Préstamos que realiza a la Cía., ya sean en efectivo o en cheques de sus cuentas personales, con un valor de:

Prestamo Llorllen Villegas	1112,052.89

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiera con el siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Con la Administración Tributaria	*19.07*
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	*0.00*
Obligaciones con el IESS	*1,552.90*
Por Beneficios de Ley a empleados	*252.82*
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	*0.00*
Dividendos por pagar	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	***3,966.79***

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DETALLE	VALOR US$
Obligaciones Bancos locales	
Banco de Machala	*16,532.53*
Sociedad Financiera UNIFINSA	*12,103.53*
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	***28,636.06***

12. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	VALOR US$
Capital Suscrito o asignado	
VILLEGAS PICO LLORLLEN WILFRIN	*6,000.00*
NUÑEZ RODRIGUEZ DIANA CAROLINA	*4,000.00*

TOTAL CAPITAL SOCIAL	***10,000.00***

13. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	***VALOR US$***
Ventas	*159,674.39*
Descuento en ventas	
Devolución en Ventas	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	***159,674.39***

14. COSTO DE VENTA Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	***VALOR US$***
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	*104,250.36*
(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	*-55,706.98*
MATERIALES UTILIZADOS	
(+) Inventario inicial de materias primas	*0.00*
(+) Compras netas locales de materia prima	*0.00*
(+) Importaciones de materia prima	*0.00*
(-) Inventario final de materia prima	*0.00*
(+) Inventario inicial de productos en proceso	*0.00*
(-) Inventario final de productos en proceso	*0.00*
(+) Inventario inicial productos terminados	*0.00*
(-) Inventario final de productos terminados	*0.00*
(+) MANO DE OBRA DIRECTA	*0.00*
Sueldos y Beneficios sociales	*0.00*
Gastos planes de beneficios a empleados	*0.00*
(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	*0.00*
Sueldos y beneficios sociales	*0.00*
Gastos planes de beneficios a empleados	*0.00*
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	*0.00*
Depreciación propiedades planta y equipo	*0.00*
Depreciación de activos biológicos	*0.00*
Deterioro de propiedad planta y equipo	*0.00*

Efecto valor neto de realización de inventarios	*0.00*
Gastos por garantía en venta de productos o servicios	*0.00*
Mantenimiento y reparaciones	*0.00*
Suministros materiales y repuestos	*0.00*
Otros Costos de producción	*0.00*
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	***48,543.38***

15. GASTOS

DETALLE	***VALOR US$***
Gastos de Venta	*18,438.82*
Gasto de Administración	*115,770.72*
Total Gastos de Venta y Administrativos	***134,209.54***
Intereses Bancarios	*4,420.78*
Iva que se carga al Gasto	*4,770.34*
Otros Gastos Financieros	*2,063.69*
Total Gastos Financieros	***11,254.81***
Otros Gastos	*0.00*
Total Otros Gastos	***0.00***

TOTAL COSTOS Y GASTOS	***194,007.73***

16. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

DETALLE	***VALOR US$***
Pérdida del Ejercicio	***34,333.16***
(-) 15% Participación a Trabajadores	
(-)100% Dividendos Exentos	
(-)100% Otras Rentas Exentas	
(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
(+) Gastos no Deducibles Locales	
(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
(+) Participacion a Trabajadors Atribuibles a Ingresos Exentos	
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	*0.00*
(+)Deducciones por leyes Especiales	
(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	*0.00*
(-) Ajuste por Precio de Transferencia	
(-) Deducción por incremento neto de empleados	
(-) Deducción por Discapacitados	
Pérdida sujeta a Amortización en Periodos siguientes	***34,333.16***

(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	*263.28*
	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	***263.28***

Atentamente,

Lic. Verónica Morales

CONTADORA