DISTRIBUIDORA DIDACTIC BOOKS LV&SV CIA. LTDA.

INFORME FINANCIERO 2016

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 2016.

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,

CONTADORA

Cazadores y pasaje So/anda TELEFONO: 03-2845556
Villegasllorllen@hotmailcom

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS AL 31 *DE DICIEMBRE DE 2016*

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 20 14 e Inscrita en el Registro el día 08 de diciembre del 20 14. Cuyo objeto social es la elaboración, diseño edición, distribución comercialización, al por mayor y menor de libros, material didáctico.

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. UA, el dólar de E. UA 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 activo.

3.3 Inventarios

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, 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 periodo 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. n. Gastos financieros Los gastos por intereses directamente atribuible s 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 2016, el saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad.

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15 VALOR US$	dic-16 VALOR US$
	BANCOS LOCALES		
	Bancos	3,937.88	7,948.29
	Subtotal Bancos e Inversiones	3,937.88	7,948.29
10101	TOTAL EFECTIVO y EQUIVALENTES	3,937.88	7;948.29

5. ACTIVOS FINANCIEROS

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

Código	DETALLE	dic-15 VALOR US$	dic-16 VALOR US$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	78,625.60	86,585.89
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	7,202.97	JJ,733.99
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-807.59	-
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	85,020.98	98,319.88

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

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre la cuenta de inventarios es:

Código	DETALLE	dic-15 VALOR VS$	dic-16 VALOR US$
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
1010304	Jnv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	0.00	0.00

1010306	*Inv. De prod term.y mercadería en almacén-comprados a terceros*	*55,706.98*	*18,126.04*
1010307	*Mercaderías en Tránsito*	*0.00*	*0.00*
1010308	*Obras en construcción*	*0.00*	*0.00*
1010309	*Inv. repuestos, herramientas y accesorios*	*0.00*	*0.00*
1010310	*Otros inventarios*	*0.00*	*0.00*
1010311	*(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización*	*0.00*	*0.00*
1010312	*(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico*	*0.00*	*0.00*
10103	*....TOTA_[.¡NVENTARIOS*	*-55;706.98*	*',.18,126.04*

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

			dic-16 VALOR US$,
1010501	*Crédito Tributario afavor de la empresa (IVA)*	184.25	*0.00*
1010502	*Crédito Tributario afavor de la empresa* (1. *Renta)*	263.28	*2,041.64*
1010503	*Anticipo de Impuesto a la Renta*	*0.00*	*0.00*
_iotas	*TQTAL ACTIVOs"POR.TMPUESTOS C;OllRl)JNTES,*		*, 2;041.64*

Se registra las retenciones en la fuente que nos realizaron en el año 2016, la cual se utilizara en la declaración del impuesto a la renta para disminuir el valor a pagar.

8. ACTIVO NO CORRIENTE

La propiedad planta y equipo comprende toda la inversión realizada en equipos y maquinaria 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. En el rubro muebles y enseres se dio de baja el DATAFAST, ya que es un equipo que no se dió uso.

			dic-16 _,VALORUS$
1020101	*Terrenos*		*0.00*
1020102	*Edificios*		*0.00*
1020103	*Construcción en Curso*	*0.00*	*0.00*
1020104	*Instalaciones*	*0.00*	*0.00*
1020105	*Muebles y Enseres*	*0.00*	*205.36*
1020106	*Máquinas y Equipos*	*0.00*	*0.00*
1020107	*Naves, Aeronaves*	*0.00*	*0.00*

1020108	*Equipo de Computación*	*1,302.28*	*0.00*	1,699.53
1020109	*Vehículos y Equipos de Transportes*	32,714.29	*0.00*	*32,714.00*
1020110	*Otros Propiedad y Equipo*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
1020111	*Repuestos y Herramientas*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	34,437.91	*0.00*	34,618.89
1020112	*(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo*	-5,294.52	*0.00*	*-7,202.97*
1020113	*(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo*	*0.00*		
10201	*TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)*	. -5,294.52	*0.00*	*-7,202.97*
10201	*NETO PROPIEDA}) PLANTA y EQUIPO*	29,143.391	*'0.00*	27,415.921

9. CUENTAS y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	*dic-15 VALOR US$*	*dic-16 'VALQR,US$*
Proveedores No relaciones	*105.96*	8,942.44
Proveedores Tarjeta de Crédito	2,672.73	*707.08*
Proveedores Relacionados	36,649.51	*22,457.07*
Comisiones por pagar	462.51	
Otras Ctas. por Pagar Relacionados	*5,350.00*	
Sra. Sandra Valdivieso		*1,856.30*
Sr. Danilo Valdivieso		1,265.38
Sr. Walter Valdivieso		*3,325.00*
Liquidación Trabajadores por pagar	*0.00*	*0.00*
TOTAL CUENTAS y DOCVENTOS POR PAGAR	62,488.76	38,553.27

La cuenta por pagar Sra. Sandra Valdivieso son los cobros realizados de la cartera de clientes de la antes mencionada, la misma que fue aprobada mediante junta general de SOCIOS.

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiera con el siguiente detalle:

Código	*DETALLE*	*dic-15 . VALORUS$*	*dic-16 VALOR US$*
2010701	*Con la Administración Tributaria*	*19.07*	*260.28*
2010702	*Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar*	*0.00*	*2,680.48*
2010703	*Obligaciones con elIESS*	*1,552.90*	*2,345.90*
2010704	*Por Beneficios de Ley a empleados*	252.82	5,336.73

2010705	*15% Participación a Trabajadores del Ejercicio*	-	3,345.57
2010706	*Dividendos por pagar*	-	-
, 20i07	*TOTALOTRAS OBLIGACIONESCORRIENmS*	3,966.79.	13,968.96

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	dic-15	*dic-16*
DETALLE	*VALORUS$*	*VALOR US$*
Obligaciones Bancos locales		
Banco de Machala	16,532.53	*4,370.56*
Sociedad Financiera UNIFINSA	*12,103.53*	*0.00*
Banco de Guayaquil		*9,373.10*
TOTALOBLIGACI(iNESCON INST. FINJJ.NCIE.I{4S'L	*28,636.06*	'13,743.66-

Los préstamos fueron solicitados, ya que la compañía necesitaba adquirir el material para las ventas del régimen Costa y Sierra, adicional para la cancelación de proveedores, Los préstamos en su mayoría están a nombre del señor Villegas Pico Llorllen Wilfrin, ya que la Compañía por ser nueva no cuenta con una línea de crédito aprobada.

12. PASIVOS NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

	dic-Lti
DETALLe····	*~~\VAL()R.US$*
Obligaciones Bancos locales	
Banco Guayaquil	*10,031.55*
TOTAL OBLIGACiONES FINANCIERAs'tOCALES"' *0.00*	*10,031.55*

ACREEDORESPAT~ONIALESLARGOPLAZO

	2015	2016
DETALLE	*VALOR US$*	*'rtALOR US$*
Préstamo L/orllen Villegas	*112,052.89*	46,397.97
TOTAL O.8ÚGACIONESFINANCIERAS LOCALES	*"112,052.89*	" 46,397.97

La cuenta "Préstamos Llorllen Villegas" , es generada en base a de Préstamos Personales ya sean en efectivo o cheques de cuentas personales para el giro de la Cía.

13. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	*VALOR US$*
Capital Suscrito o asignado	
LLORLLEN WILFRIN VILLEGAS PICO	*6,000.00*
DIANA CAROLINA NUÑEZ RODRIGUEZ	*4,000.00*
TOTAL CAPITALSOCIAL	*10,000.00*

14. APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	*dic-15 VALORUS$*	*dic-16 VALORUS$*
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	*0.00*	*27,300.00*
TOTAL RESERVAS	*0.00*	*27,300.()O*

El Aporte para Futuras Capitalizaciones es un rubro el cual está designado para Aumento de Capital futuro.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	*VALORVS$*	*VALORUS$*
Ganancias acumulados	*0.00*	3,345.57
Menos Dividendos		
Menos transferencias a Reserva Legal		
(-)Pérdidas Acumuladas	*0.00*	*0.00*
Resultados acumulados eu: adoe.ción NIIF		
Ajuste provisión Cuentas Incobrables	*0.00*	*0.0*
Ajustes a los gastos pre operacionales		
Ajuste a la provisión Jubilación Patronal		
tOTAL-RESULTADOS. ACUMULADOS	*0.00*	3,3,45.57

16. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-15 VALOR US$	dic-16 VALORUS$
Ventas	151,525.95	214,278.67
Descuento en ventas		
Devolución en Ventas		
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	151,525.95	214,278.67

17. COSTO DE VENTA y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

DETAiLE	dic-15 VALOR US$	dic-16 VALOR US$
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
(+) *Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía*	*0.00*	*55,706.98*
(+) *Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.*	*104,250.36*	*50,633.60*
(+) *Importaciones de bienes no producidos por la Comp añía*		
(-) Inventariofinal de bienes no producidos por la Compañía	*-55,706.98*	*-18,126.04*
MATERIALES UTILIZADOS		
(+) *Inventario inicial de materias primas*	*0.00*	*0.00*
(+) *Compras netas locales de materia prima*	*0.00*	*0.00*
(+) *Importaciones de materia prima*	*0.00*	*0.00*
(-) Inventario final de materia prima	*0.00*	*0.00*
(+) *Inventario inicial de productos en proceso*	*0.00*	*0.00*
(-) Inventario final de productos en proceso	*0.00*	*0.00*
(+) *Inventario inicial productos terminados*	*0.00*	*0.00*
(-) Inventario final de productos terminados	*0.00*	*0.00*
(+) *MANO DE OBRA DIRECTA*	*0.00*	*0.00*
Sueldos y Beneficios sociales	*0.00*	*0.00*
Gastos planes de beneficios a empleados	*0.00*	*0.00*
(+) *MANO DE OBRA INDIRECTA*	*0.00*	*0.00*
Sueldos y beneficios sociales	*0.00*	*0.00*
Gastos planes de beneficios a empleados	*0.00*	*0.00*

(+) *OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION*	*0.00*	*0.00*
Depreciación propiedades planta y equipo	*0.00*	*0.00*
Depreciación de activos biológicos	*0.00*	*0.00*
Deterioro de propiedad planta y equipo	*0.00*	*0.00*
Efecto valor neto de realización de inventarios	*0.00*	*0.00*
Gastos por garantía en venta de productos o *servicios*	*0.00*	*0.00*
Mantenimiento y reparaciones	*0.00*	*0.00*
Suministros materiales y repuestos	*0.00*	*0.00*
Otros Costos de producción	*0.00*	*0.00*
TOTAL COSTOS DEPRODUCCIÓN"Y VENTAS	**48,543.38**	**88,214.54**

18. GASTOS

DETALLE	*dic-IS* ***VALOR US$***	***dic-16*** ***VALOR US$***
Gastos de Venta	18,438.82	*79,603.69*
Gasto de Administración	*115,770.72*	*83,605.87*
Total Gastos de Venta y Administrativos	***134,209.54***	***163,209.56***
Intereses	*4,420.78*	6,879.83
Comisiones	*4,770.34*	*2944.60*
Otros Gastos Financieros	*2,063.69*	*0.00*
Total dastos Financieros'	**11,254.81**	**"9,824.43**
Otros Gastos	*0.00*	*0.00*
Total Otros ***Gastos***	***0.00***	***0.00***
TOTAL COSTOS y GASTOS'	***,194,007.731***	***293,164.131***

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

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

DETALLE	**2015** ***VALOR, US$***	**2016** ***VALOR US$***
Pérdida del Ejercicio	**34,333.16**	
Ganancia (Pérdida) de* 15% *A Trabajadores E Impuesto a la Renta		***22,305.83***
(-) 15% *Participación a Trabajadores*		-3,345.57
(-) 100% Dividendos Exentos		
(-) *100% Otras Rentas Exentas*		
(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPC!		
(+) *Gastos no Deducibles Locales*		92.38

DISTRIBUIDORA DIDACTIC BOOKS LV&SV CIA. LTDA.

(+) Gastos no Deducibles del Exterior		
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos		
(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos		
(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	*0.00*	*6,866.63*
(-)Deducciones por leyes Especiales		
(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	*0.00*	*0.00*
(-) Ajuste por Precio de Transferencia		
(-) Deducción por incremento neto de empleados		
(-) Deducción por Discapacitados		
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	***34,333.16***	***12,186.06***
IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
Impuesto Causado	*0.00*	*2,680.92*
(Menos:)		
Anticipo del Impuesto a la Renta	*0.00*	*0.00*
Retenciones del Impuesto a la Renta	*263.28*	*2,041.64*
NETO IMPUESTO A PAGAR	***263.28***	***639.28***

Atentamente,

Lic. Verónica Morales
CONTADORA
1803465119