

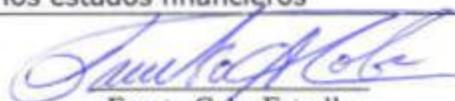
DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

**ESTADO SE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	0.00	0.00
Cuentas por cobrar clientes no relacionadas	7	82.892	82.892
Otras cuentas por cobrar	8	13.839	13.839
Activos por impuestos corrientes	9	109	334.98
Total activos corrientes		96.840	97.066
PROPIEDAD Y EQUIPO:			
Depreciables		0.00	0.00
Depreciación acumulada		0.00	0.00
Total propiedad y equipo		0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS		96.839.94	97.065.96
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Documentos y cuentas por pagar no relacionadas	10	70.264	70.264
Obligaciones laborales		0.00	0.00
Pasivos con la administración tributaria		0.00	0.00
Total pasivos corrientes		70.264	70.264
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Jubilación patronal y desahucio		0.00	0.00
TOTAL PASIVOS		0.00	0.00
PATRIMONIO:			
Capital	11	12.000	12.000
Reservas	12	14.576	14.581
Total Patrimonio		(26.576)	(26.575)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		96.840	97.066

Ver notas a los estados financieros



Fausto Coba Estrella
Presidente



Diana Barragán
Contadora General

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS		(0.00)	(0.00)
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00	0.00
		-----	-----
		(0.00)	0.00
PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS			
MENOS GASTOS DE OPERACIÓN:			
Gastos de administración		0.00	0.00
Gasto depreciación		0.00	0.00
		-----	-----
PÉRDIDA OPERACIONAL		0.00	0.00
MAS INGRESOS NO OPERACIONALES		(0.00)	(0.00)
MENOS EGRESOS NO OPERACIONALES			0.00
		-----	-----
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		0.00	0.00
		=====	=====

Ver notas a los estados financieros


Fausto Cöba
Presidente


Diana Barragán
Contadora General

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	Reserva de Capital	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	12.000	14.802	-	26.802
Resultado integral 2015	-	-	(0.00)	(0.00)
	-----	-----	-----	-----
Saldos al 31 de diciembre del 2015	12.000	14.802	(0.00)	26.802
Reservas	-	(226)	0.00	(226)
	-		0.00	0.00
Resultado integral 2016	-		0.00	0.00
	-----	-----	-----	-----
Saldos al 31 de diciembre del 2016	12.000	14.576	(0.00)	26576
	=====	=====	=====	=====
	=	=	=	=

Ver notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	0.00	0.00
Pagado a proveedores y empleados	0.00	0.00
Obligaciones laborales		0.00
Otros gastos, neto	0.00	0.00
	-----	-----
Efectivo neto recibido de (utilizado en) actividades de operación	(0.00)	(0.00)
	-----	-----
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Ventas (adquisición) de propiedades y equipo, neto y efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	(0.00)
	-----	-----
FLUJOS DE CAJA DE (EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	-	
(Pago) incremento de obligaciones a largo plazo, neto	0.00	0.00
	-----	-----
Efectivo neto recibido de (utilizado en) actividades de financiamiento	0.00	0.00
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	0.00	0.00
Saldos al comienzo del año	0.00	0.00
	-----	-----
SALDOS AL FIN DEL AÑO	0.00	0.00
	=====	=====

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en miles de U.S. dólares)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Resultado del período	(0.00)	(0.00)
Ajustes para conciliar el superávit (déficit) con el efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación:		
Depreciación de propiedades y equipo	0.00	0.00
Provisiones sociales	(0.00)	0.00
Jubilación patronal y desahucio	0.00	0.00
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar comerciales	(0.00)	(0.00)
Empleados	-	0.00
Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
Cuentas por pagar	0.00	0.00
Activos con la Administración Tributaria	0.00	(0.00)
Pasivos con la Administración Tributaria	0.00	0.00
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-	-
	-----	-----
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(0.00)</u>	<u>(0.00)</u>

Ver notas a los estados financieros



Fausto Coba Estrella
Presidente

5



Diana Barragán
Contadora General

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANO SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA, domiciliada en la ciudad de Quito, se constituyó como Ediciones S.M. De los Andes S.A. mediante escritura pública otorgada el 27 de noviembre de 1986, ante el Notario Vigésimo Noveno del Cantón Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez, inscrita en el Registro Mercantil de este del mismo canto el 13 de enero de 1987. La Compañía reformó su estatutos y cambio su denominación social de Ediciones S.M. de los Andes S.A. a Distribuidora y Editora de Libros Ecuatorianos Sociedad-Delibresa, mediante escritura pública celebrada el 27 de mayo de 1992 ante la Notaria Segunda del Cantón Quito, Dra. Ximena de Solines, debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 13 de Agosto de 1992. Con un capital asignado de USD \$ 12.000 de los Estados Unidos de Norteamérica.

Cuya actividad principal es la venta al por mayor de libros.

NOTA 1 - POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en el presente año, a menos que se indique lo contrario.

NOTA 2- Preparación de los estados financieros –

Antecedentes:

Los presentes estados financieros de **DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA**, constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que supuestos y estimados son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Continuación – NOTA 2 – Políticas contables aplicadas)

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas tales como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. La Compañía no ha desarrollado ninguna actividad económica-financiera durante el ejercicio contable.

2.3 Documentos y cuentas por cobrar a compañías relacionadas y no relacionadas

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión de eventuales pérdidas por deterioro del valor. La Compañía no ha desarrollado ninguna actividad por lo tanto dichas cuentas se mantienen estática.

2.4 Documentos y cuentas por pagar a compañías relacionadas y no relacionadas

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se registran inicialmente a su valor justo y posteriormente se valorizan al costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva. Para efecto la Compañía no ha realizado ninguna actividad

2.5 Aspecto Tributario

La Compañía ha cumplido con las normas y disposiciones vigentes constantes en la Ley de Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, presentando en cero sus declaraciones

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Sociedad. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

(a) Venta al por Mayor de Libros

La compañía no ha tenido actividad económica por lo tanto no tiene movimientos.

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 3 – TRANSICIÓN A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

3.1 Base de la transición a las NIIF

3.1.1 Aplicación de NIIF 1

Los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La fecha de transición de la Compañía es el ejercicio económico 2010. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

De acuerdo a la NIIF 1, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

3.1.2 Exenciones a la aplicación retroactiva utilizadas por la Compañía

La Administración de la Compañía decidió no emplear ninguna de las exenciones por no ser aplicables para la Compañía.

NOTA 4 – ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas, como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

La principal estimación y aplicación del criterio profesional se encuentra relacionada con el siguiente concepto:

- Reconocimiento de ingresos: Los tickets o boletos aéreos vendidos que no serán finalmente utilizados.

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 5 - GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO

5.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía están expuestas a diversos riesgos financieros: (a) riesgo de mercado, (b) riesgo de crédito y (c) riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Compañía se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre margen neto.

(a) Riesgo de mercado

Debido a la naturaleza de sus operaciones, la Compañía no está expuesta a riesgos de mercado, tales como el riesgo de tasa de interés o riesgo de tipo de cambio.

(b) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce cuando la contraparte no cumple sus obligaciones con la Compañía bajo un determinado contrato o instrumento financiero, derivando a una pérdida en el valor de mercado de un instrumento financiero (sólo activos financieros, no pasivos).

La Compañía no está expuesta a riesgos de crédito, debido a sus actividades operacionales ya que se muestran estáticas.

(c) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía no posea fondos para pagar sus obligaciones.

Debido al carácter estático de su negocio y la operación, la Compañía no requiere de fondos líquidos para cumplir con el pago de sus obligaciones.

5.2 Gestión del riesgo del capital

Los objetivos de la Compañía, en relación con la gestión del capital, son (i) salvaguardarlo para continuar como empresa en funcionamiento, (ii) procurar un rendimiento para los accionistas y (iii) mantener una estructura óptima de capital reduciendo el costo del mismo.

Para poder mantener o ajustar la estructura de capital, la Compañía podría ajustar el importe de los dividendos a pagar a los accionistas, reembolsar capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir la deuda.

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

5.3 Estimación del valor razonable

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía tiene instrumentos financieros que se registran al valor razonable.

	<u>Al 31 de diciembre 2016</u>	
	<u>Valor en Libros en USD \$</u>	<u>Valor Razonable en USD \$</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	-	-
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	2.087	2.087
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	82.892	82.892
Documentos y cuentas por pagar no relacionadas	70.264	70.264

El importe en libros de las cuentas por cobrar y por pagar se asume que se aproximan a sus valores razonables, debido a la naturaleza de corto plazo de ellas. En el caso de efectivo en caja el valor justo se aproxima a su valor en libros.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición del saldo de este rubro está integrado por lo siguiente:

	<u>... Diciembre 31 ...</u>	
	<u>2016</u> <u>USD \$</u>	<u>2015</u> <u>USD \$</u>
Bancos	-	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u> </u>	<u> </u>

NOTA 7 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Este rubro agrupa las cuentas por cobrar a Editorial Hispanoamericana y Juzgado 23 de lo Civil

	<u>... Diciembre 31 ...</u>	
	<u>2016</u> <u>USD \$</u>	<u>2015</u> <u>USD \$</u>
Editorial Hispanoamericana	79.892	79.892
Juzgado 23 de lo Civil	3.000	3.000
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>82.892</u>	<u>82.892</u>

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Este rubro agrupa las cuentas por cobrar a Librería Española y Libresa S.A.

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>USD \$</u>	<u>USD \$</u>
Librería Española Cía Ltda	2.087	2.088
Libresa S.A.	11.752	11.752
	<u>13.839</u>	<u>13.839</u>

NOTA 9 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 representa USD \$ 108.96, por concepto de anticipo de impuesto a la renta.

NOTA 10 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El siguiente es un detalle de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2016:

NOTA 11 - CAPITAL

El capital asignado al 31 de diciembre de 2016 es de doce mil dólares de los Estados Unidos de América USD\$ 12.000,00.

	2016	2015
	(USD \$)	(USD \$)
Copages	-	(5.880)
Coba Estrella Fausto	(6.000)	(5.760)
Coba Pages Fausto Antonio	-	(80)
Coba Pagés Verónica	-	(80)
Coba Pagés Juan Francisco	-	(80)
Pagés Rambla Nuria	<u>(6.000)</u>	<u>(120)</u>

DISTRIBUIDORA Y EDITORA DE LIBROS ECUATORIANOS SOCIEDAD ANONIMA DELIBRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 12 – RESERVAS

El siguiente es un detalle de las cuentas de reservas al 31 de Diciembre del 2016:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(USD \$)	(USD \$)
Reserva Legal	(221)	(221)
Res.Revalor. Patri. Historica	(5.921)	(6.147)
Res.x Revalor.Patrimonio 200	<u>(8.434)</u>	<u>(8.434)</u>

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto contable importante sobre los Estados Financieros.