



Auditoría y Gestión Legal

**AUDITORIA EXTERNA
EDIECUATORIAL C.A.
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE 2019**



ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de "EDIECUATORIAL C.A.", incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, se adjuntan en esta publicación; y son requeridas como parte de los mismos.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía EDIECUATORIAL C.A., al 31 de diciembre de 2019 que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía "EDIECUATORIAL C.A." por el período fiscal cortado al 31 de diciembre de 2019, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno



relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

En el caso de "EDIECUATORIAL C.A." aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF a partir del 01 de enero de 2011.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Incertidumbre material relacionada como empresa en funcionamiento

La Compañía mantiene pérdidas acumuladas el valor de US\$ 3,517,914, afectando significativamente el patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2019. La generación de nuevos planes de acción a corto y mediano plazo que incrementen los ingresos ordinarios, permitirá mitigar la incertidumbre material de dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.



Otro Asunto

Con fecha 11 de marzo de 2020, el Presidente de la República decretó estado de emergencia sanitaria nacional por la pandemia identificada "COVID-19", y posteriormente, el día 16 del mismo mes y año, se decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano. Esta situación ha generado, en mayor o menor medida, la suspensión de toda actividad económica. No es posible predecir de manera cierta el impacto, de existir alguno, sobre los estados financieros de la Compañía en el ejercicio económico 2020, no obstante, se prevé dificultades en la recuperación de cartera y una disminución significativa en los ingresos.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782

01 Diciembre del 2020



"EDIECUATORIAL C.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

COD.SUPER		NOTAS	2018	2019
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	31,243.73	461.21
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	1,563,616.62	1,106,497.87
10103	INVENTARIOS	8	1,009,770.68	636,008.13
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	73,954.33	196,468.01
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	221,115.15	173,765.12
101	ACTIVO CORRIENTE		2,899,700.51	2,113,200.34
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	11	5,059,932.28	4,410,159.79
10205	ACTIVO DIFERIDO	12	20,484.83	20,484.84
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	13	7,156.40	1,074,871.78
102	ACTIVO NO CORRIENTE		5,087,573.51	5,505,516.41
	ACTIVO		7,987,274.02	7,618,716.75

WILLIAM
GIOVANNY
MANCHENO
VARGAS

Firmado digitalmente
por WILLIAM GIOVANNY
MANCHENO VARGAS
Fecha: 2020.12.11
12:17:34 -05'00'

GIOVANNY MANCHENO
GERENTE GENERAL

ENMA VARGAS
CONTADOR



Auditoría y Gestión Legal

"EDIECUATORIAL C.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

		NOTAS	2018	2019
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	-1,951,901.05	-365,440.36
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	15	-632,186.28	-206,023.08
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	-255,643.99	-262,527.94
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	17	-404,351.23	0.00
201	PASIVO CORRIENTE		-3,244,082.55	-833,991.38
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	0.00	-1,628,289.53
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	0.00	-211,817.91
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20	-2,124,939.45	-2,362,623.68
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	21	-232,190.93	-187,764.92
20209	PASIVO DIFERIDO	22	-504,612.61	-511,379.69
202	PASIVO NO CORRIENTE		-2,861,742.99	-4,901,875.73
2	PASIVO		-6,105,825.54	-5,735,867.11
3	PATRIMONIO	23		
301	CAPITAL SOCIAL		-3,311,146.00	-3,311,146.00
304	RESERVAS		-1,287,310.13	-1,287,310.13
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0.00	-795,586.04
306	RESULTADOS ACUMULADOS		1,549,043.79	3,517,913.78
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1,167,963.86	-6,721.25
	PATRIMONIO		-1,881,448.48	-1,882,849.64
	SUMA PASIVO Y PATRIMONIO		-7,987,274.02	-7,618,716.75

WILLIAM
GIOVANNY
MANCHENO
VARGAS
Firmado digitalmente
por WILLIAM
GIOVANNY
MANCHENO VARGAS
Fecha: 2020.12.11
12-17-57-0500
GIOVANNY MANCHENO
GERENTE GENERAL

ENMA VARGAS
CONTADOR



"EDIECUATORIAL C.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

41	INGRESOS	2018	2019
4101	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5,003,090.72	3,777,287.50
4.1.1.1.	INGRESOS POR VENTAS LOCALES	5,003,090.72	3,777,287.50
51	COSTOS	-4,265,488.23	-2,962,665.50
42	UTILIDAD BRUTA	737,602.49	814,622.00
52	GASTOS	-2,027,483.43	-904,508.85
	UTILIDAD OPERACIONAL	-1,289,880.94	-89,886.85
43	OTROS INGRESOS	103,139.61	176,667.29
60	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	-1,186,741.33	86,780.44
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	13,017.07
	IMPUESTO CAUSADO	0.00	67,042.43
	RESERVA LEGAL	0.00	
	UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	0.00	6,720.94

**WILLIAM
GIOVANNY
MANCHENO
VARGAS**
 Firmado digitalmente por WILLIAM GIOVANNY MANCHENO VARGAS
 Fecha: 2020.12.11 12:18:15 -05'00'
 GIOVANNY MANCHENO
 GERENTE GENERAL


 ENMA VARGAS
 CONTADOR



"EDIECUATORIAL C.A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	PERDIDAS ACUMULADAS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2019	3,311,146.00	1,007,439.83	279,870.30	-2,350,955.84	801,912.06	-1,167,963.86	1,881,448.49
Reclasificación de Cuentas				-1,167,963.86		1,167,963.86	0.00
Otros Cambios				1,005.92	-6,326.02		-5,320.10
Utilidad neta del ejercicio 2019						6,721.25	6,721.25
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	3,311,146.00	1,007,439.83	279,870.30	-3,517,913.78	795,586.04	6,721.25	1,882,849.64

WILLIAM
GIOVANNY
MANCHENO
VARGAS MANCHENO
 GERENTE GENERAL

Firmado digitalmente
 por WILLIAM
 GIOVANNY
 MANCHENO VARGAS
 Fecha: 2020.12.11

ENMA VARGAS
CONTADOR



"EDIECUATORIAL C.A."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	86,780.44
Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	348,586.18
Depreciación de Mobiliario y Equipo	428,645.70
15% participación trabajadores	-13,017.07
Gasto por Impuesto a la renta	<u>-67,042.46</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	-274,754.88
Cuentas por Cobrar clientes	458,072.52
Otras Cuentas por Cobrar	-4,453.81
Anticipos Proveedores	-115,256.98
Inventarios	373,762.88
Otros activos	-1,020,365.30
Cuentas por Pagar comerciales	41,828.84
Otras Cuentas por Pagar	-6,423.75
Beneficios empleados	-3,827.10
Anticipo Clientes	1,907.82
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	160,611.74
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	217,370.18
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	217,370.18
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Pago de préstamos	-410,211.23
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,446.98
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-408,764.25
Aumento o Dismunición Neta de Efectivo	-30,782.33
Efectivo al Inicio del Ejercicio	31,243.73
EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	461.40

**WILLIAM
GIOVANNY
MANCHENO
VARGAS**

Firmado digitalmente
por WILLIAM GIOVANNY
MANCHENO VARGAS
Fecha: 2020.12.11
12:18:52 -05'00'

**GIOVANNY MANCHENO
GERENTE GENERAL**

**ENMA VARGAS
CONTADOR**



"EDIECUATORIAL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

EDIECUATORIAL C.A, fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 27 de marzo de 1979. Su domicilio principal es la ciudad de Rumiñahui.

Con fecha 16 de marzo de 2015, la junta General de Accionistas decidió adsorber la pérdida del año 2014 por US\$1,823,651 con el saldo constante en la cuenta de reservas por Aplicación de NIIF por primera vez que presentaba un saldo de US\$ 1,750,032. La diferencia de US\$ 73,619 fue adsorbida con resultados de ejercicios anteriores.

Con fecha 29 de septiembre de 2017 se celebra la Escritura de Aumento de Capital Social y Reforma de Estatutos. Se declara que la Compañía EDIECUATORIAL C.A., aumenta su capital social en la cantidad de US\$ 1.311,146 íntegramente suscrito y pagado por los accionistas; sumados al capital anterior de US\$ 2.000,000, se obtiene el valor del nuevo capital de US\$ 3,311,146 dividido en 3,311,146 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, el capital queda integrado de conformidad con el siguiente cuadro:

Socios	Capital actual	Aportes futuras capitalizaciones	Total aumento	Nuevo capital	Acciones
Gregg Michael Jay	533,334	349,640	349,640	982,974	882,974
Quartopiata Inc	533,333	349,639	349,639	882,972	882,972
Tohme Mantilla Blanca Andrea	533,333	349,639	349,639	882,972	882,972
Tohme Mantilla María Consuelo	400,000	262,229	262,229	662,229	662,229
Total	2,000,000	1,311,146	1,311,146	3,311,146	3,311,146

El 07 de noviembre del año 2019 de acuerdo al Art. 8 del Reglamento para la notificación de transferencia de acciones y cesión de participaciones en línea al portal web institucional de la Superintendencia de compañías, la empresa EDIECUATORIAL C.A. notifica la TRANSFERENCIA DE ACCIONES de la siguiente manera:



Auditoría y Gestión Legal

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	TRANSACCIÓN	TIPO INVERSIÓN	VALOR	FECHA EN LIBROS
1	488050569	GREGG MICHAEL JAY	VENTA	EXTRANJERA DIRECTA	-33,111.00	28/9/2019 0:00
2	1802375020	MANCHENO VARGAS WILLIAM GIOVANNY	COMPRA	NACIONAL	33,111.00	28/9/2019 0:00
3	1705834941	TOHME MANTILLA BLANCA ANDREA	VENTA	NACIONAL	-882,972.00	28/9/2019 0:00
4	1802375053	MANCHENO VARGAS CESAR MANUEL	COMPRA	NACIONAL	882,972.00	28/9/2019 0:00
5	488050569	GREGG MICHAEL JAY	VENTA	EXTRANJERA DIRECTA	-816,751.00	28/9/2019 0:00
6	1802375053	MANCHENO VARGAS CESAR MANUEL	COMPRA	NACIONAL	816,751.00	28/9/2019 0:00
7	SE-Q-00003431	QUARTOPLATA INC	VENTA	EXTRANJERA DIRECTA	-662,229.00	28/9/2019 0:00
8	1802375053	MANCHENO VARGAS CESAR MANUEL	COMPRA	NACIONAL	662,229.00	28/9/2019 0:00
9	488050569	GREGG MICHAEL JAY	VENTA	EXTRANJERA DIRECTA	-33,111.00	28/9/2019 0:00
10	501694947	RÓMERO PAGUAY IRMA MELIDA	COMPRA	NACIONAL	33,111.00	28/9/2019 0:00
11	1705834925	TOHME MANTILLA MARIA CONSUELO	VENTA	NACIONAL	-882,972.00	28/9/2019 0:00
12	1802375053	MANCHENO VARGAS CESAR MANUEL	COMPRA	NACIONAL	882,972.00	28/9/2019 0:00

De acuerdo a estas transferencias de acciones el capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 queda constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 3.311.146

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1802375053	CEDULA	MANCHENO VARGAS CESAR MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	3.244.924
2	1802375020	CEDULA	MANCHENO VARGAS WILLIAM GIOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	33.111
3	501694947	CEDULA	RÓMERO PAGUAY IRMA MELIDA	ECUADOR	NACIONAL	33.111

TOTAL (USD \$): 3.311.146

NOTA 2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

Nombre de la Compañía: EDIECUATORIAL C.A.

Ruc de la Compañía: 1790408515001

Domicilio de la Compañía: Rumiñahui, Sangolquí, San Nicolás, calle Los Guabos, intersección Av. Los Shyris Forma legal de la Compañía: Sociedad Anónima País de incorporación. Ecuador

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645



Actividad: Se encarga de la edición, publicación, encuadernación, guillotinaje, doblado, impresión, comercialización, importación y exportación de libros, periódicos, folletos, seminarios, guías y en general todo tipo de material impreso, ya sea por sí misma o a través de terceros.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

NOTA 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

Durante el año 2019, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

Con fecha 31 de diciembre del 2019 se Publica en el Suplemento – Registro Oficial N° 111 la LEY ORGÁNICA DE SIMPLIFICACIÓN Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA, que propone ciertos cambios tributarios para el siguiente año, entre estos la Contribución Única Temporal aplicable a las empresas que facturaron ingresos por más de un millón de dólares.

NOTA 4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador; los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente, las mismas que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.



Auditoría y Gestor Legal

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda. - Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

NOTA 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos

originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Otros activos corrientes.

En el caso de la empresa, se trata de valores transitorios en la venta de su producto que es el pescado, ya que toda entrega que se realiza está sujeta a la verificación por especie, estado, tamaño por parte de los compradores antes de la correspondiente facturación.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de pescado

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 25%.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de este rubro de Activo, la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad y requerimientos, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados; estos valores corresponden a Bancos Locales, siendo los saldos finales al 31 de diciembre:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2019
	CAJA GENERAL	7,142.00	139.23
	CAJA CHICA	300.00	0.00
	BANCOS LOCALES	23,801.73	321.98
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31,243.73	461.21

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos de este grupo lo conforman las otras Cuentas por Cobrar a clientes, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes: Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
	CARTERA CLIENTES	1,731,570.60	1,347,810.01
	CTAS X COBRAR EMPLEADOS	3,102.93	4,056.74
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-171,056.91	-245,368.88
	ACTIVOS FINANCIEROS	1,563,616.62	1,106,497.87

NOTA 8.- 10103 INVENTARIOS

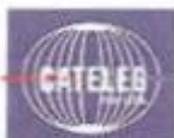
Inventarios son activos: (a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor, el saldo al 31 de diciembre del 2019 dentro de la empresa es el siguiente:

10103	INVENTARIOS	2018	2019
	OTROS INVENTARIOS	62,940.32	47,513.18
	MATERIAS PRIMAS	476,810.73	392,647.82
	MATERIA PRIMA INDIGO	33,590.60	33,553.86
	PRODUCTOS EN PROCESO	17,005.37	11,584.54
	MATERIALES VARIOS	81,112.92	63,820.42
	REPUESTOS MAQUINAS	92,780.64	86,888.31
	PEDIDOS DE IMPORTACION	245,530.10	0.00
	INVENTARIOS	1,009,770.68	636,008.13

NOTA 9.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos, el saldo al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
	PROVEEDORES LOCALES	3,787.67	18,419.38



Auditoría y Gestor Legal

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	755.64	0.00
POLIZAS DE SEGURO	21,791.02	25,547.63
OTRAS GARANTIAS	47,620.00	152,501.00

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	73,954.33	196,468.01
--	------------------	-------------------

NOTA 10.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se agrupan las obligaciones que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas en el corto plazo, así como los valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos ante este organismo los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
-------	----------------------------------	------	------

CR.TRIBUTARIO DE IMP.RENTA	166,799.44	155,136.61
CR.TRIBUTARIO IVA	54,315.71	18,628.51

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	221,115.15	173,765.12
---	-------------------	-------------------

NOTA 11.- 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los siguientes son los rubros que conforman los activos fijos depreciables y no depreciables de la empresa, los cuales están contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de conformidad con los principios contables de general aceptación en el Ecuador y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su demostración es la siguiente:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
-------	------------------------------	------	------

NO DEPRECIABLE	192,049.89	153,639.90
ADECUACIONES PLANTA INDUSTRIAL	192,049.89	153,639.90
DEPRECIABLES	4,867,882.39	4,256,519.89
EQ.COSTO ADQUISICION	655,216.39	616,631.10
EQ.DEPRECIACION COSTO	-655,100.74	-616,631.10
ME.COSTO ADQUISICION	171,214.96	156,881.92
ME.DEPRECIACION COSTO	-169,050.46	-156,300.23
VE.COSTO ORIGINAL	56,303.27	46,474.79
VE.DEPRECIACION COSTO	-55,431.47	-46,049.44
MI.COSTO ADQUISICION	8,709,607.64	8,696,436.82
MI.DEPRECIACION COSTO	-3,954,963.74	-4,514,997.29
MI.COSTO ADQUISICION	608,452.81	579,803.54
MI.DEPRECIACION COSTO	-498,366.27	-505,730.22

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5,059,932.28	4,410,159.79
-------------------------------------	---------------------	---------------------



NOTA 12.- 10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO:

Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros el saldo contable al 31 de diciembre es el siguiente:

10205	ACTIVO DIFERIDO	2018	2019
	IMPUESTOS DIFERIDOS	20,484.83	20,484.84
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	20,484.83	20,484.84

NOTA 13.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se registran los valores por las obras de arte y los valores de gastos que se encuentran diferidos y serán amortizados el saldo al 31 de diciembre 2019 es el siguiente

10207	OTROS ACTIVOS	2018	2019
	OBRAS DE ARTE	7,156.40	7,156.40
	GASTO DIFERIDO POR FINANCIACION	0.00	1,067,715.38
	OTROS ACTIVOS	7,156.40	1,074,871.78

NOTA 14.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de las Cuentas y documentos por Pagar Proveedores del Pasivo Corriente, se debitan y acreditan los diferentes movimientos que tiene relación con los distintos proveedores de la compañía tanto locales como del exterior, los documentos de sustento lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos finales y las subcuentas que lo conforman las siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
	PROVEEDORES LOCALES	-1,094,561.72	-315,283.61
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-857,339.33	-50,156.75
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-1,951,901.05	-365,440.36

NOTA 15.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos e intereses otorgados por diferentes bancos, y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:



Auditoría y Gestión Legal

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	SOBREGIRO BANCARIO TEMPORAL	-214,275.12	0.00
	RUMIÑAHUI	-405,500.00	-206,023.08
	INTERESES POR PAGAR	-12,411.16	0.00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-632,186.28	-206,023.08

NOTA 16.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta Cuenta conlleva las obligaciones de la empresa frente al Estado y sus trabajadores, en lo se relaciona con las Retenciones del Impuesto a la Renta, sujeto pasivo como Agente de Retención en el Impuesto al Valor Agregado IVA, Impuesto a la Renta a Pagar; las Obligaciones con el IESS y 15% utilidad trabajadores, subcuentas que han sido debitadas y acreditadas en el ejercicio siendo sus saldos los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
	RETENCIONES EN LA FUENTE	-70,997.76	-71,601.53
	IVA EN VENTAS Y RETENCIONES DE IVA	-39,231.77	-32,204.23
	BENEFICIOS SOCIALES	-81,112.59	-97,391.21
	IESS POR PAGAR	-22,745.70	-47,065.99
	OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR	-38,986.16	-9,787.22
	ANTICIPOS Y DIF.EN PAGO	-2,570.00	-4,477.76
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-255,643.98	-262,527.94

NOTA 17.- 20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados; sus saldos son los siguientes:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
	PRESTAMOS LOCALES	-404,351.23	0.00
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-404,351.23	0.00

NOTA 18.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este grupo se encuentran registrados la porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, se debitan y acreditan los diferentes movimientos que tiene relación con los distintos proveedores de la compañía tanto locales como del exterior, los documentos de sustento lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos finales y las subcuentas que lo conforman las siguientes:

20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2018	2019
	PROVEEDORES LOCALES	0.00	-853,960.99
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0.00	-774,328.54
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	-1,628,289.53

NOTA 19.- 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este rubro se registra la porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas el saldo al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	SOBREGIRO BANCARIO TEMPORAL	0.00	-211,817.91
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	-211,817.91

NOTA 20.- 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
	PRESTAMOS LOCALES	-2,124,939.45	-2,362,623.68
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-2,124,939.45	-2,362,623.68



NOTA 21.- 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo su saldo al 31 de diciembre son los siguientes:

20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2019
	PROVISIONES LARGO PLAZO	-232,190.93	-187,764.92
	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-232,190.93	-187,764.92

NOTA 22.- 20209 PASIVO DIFERIDO

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos o como derechos de compensación tributaria su saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20209	PASIVO DIFERIDO	2018	2019
	PASIVO DIFERIDO LP	-504,612.61	-511,379.69
	PASIVO A LARGO PLAZO	-504,612.61	-511,379.69

NOTA 23.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2018 y 2019:

Capital Social. - El cual se encuentra constituido de la siguiente manera

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD \$): 3.311.146						
NO	IDENTIFICACION	TIPO IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	1802375053	CEDULA	MANCHENO VARGAS CESAR MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	3.244.924
2	1802375020	CEDULA	MANCHENO VARGAS WILLIAM GIOVANNY	ECUADOR	NACIONAL	33.111
3	601694947	CEDULA	ROMERO PAGUAY IRMA MELIDA	ECUADOR	NACIONAL	33.111
TOTAL (USD \$):						3.311.146

Reserva Legal. - De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Pérdida acumulada ejercicios anteriores. -

El saldo de esta cuenta es por la acumulación de pérdidas de la empresa en ejercicios anteriores y que pueden ser amortizadas.

Utilidad o Pérdida neta del ejercicio. -

Es la resultante de las operaciones que ha realizado la empresa en el ejercicio fiscal 2019:

3	PATRIMONIO	2018	2019
	CAPITAL SUSCRITO	-3,311,146.00	-3,311,146.00
	RESERVAS DE LEY	-1,287,310.13	-1,287,310.13
	RESULTADOS ACUMULADOS	1,549,043.79	2,722,327.74
	RESULTADO DEL PERIODO	1,167,963.86	-6,721.25
	PATRIMONIO	-1,881,448.48	-1,882,849.64

Los siguientes valores y conceptos intervienen en el resultado final del periodo auditado.

		2018	2019
4	INGRESOS	5,003,090.72	3,777,287.50
	IMPRESIÓN COMERCIAL	3,533,050.30	1,982,226.87
	INSERTOS	24,922.50	20,786.90
	IMPRESIÓN DIGITAL	53,239.99	50,219.07
	LIBROS Y SUPLEMENTOS	1,239,752.92	1,606,711.43
	OTRAS VENTAS	81,435.95	59,187.19
	COSTO IMPLÍCITO	70,689.06	58,156.04
51	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	-4,265,488.23	-2,962,665.50
	COSTOS DE PRODUCCION	-4,265,488.23	-2,962,665.50
	MATERIA PRIMA	-2,274,890.29	-1,582,704.21
	MANO DE OBRA	-854,230.89	-716,067.88
	GASTOS DE FABRICACION	-1,136,367.05	-663,893.41
42	UTILIDAD BRUTA	737,602.49	814,622.00
52	GASTOS	-2,027,483.43	-904,508.85
	GASTOS VENTAS Y DE ADMINISTRACION	-2,027,483.43	-904,508.85
	GASTOS DE VENTAS	-591,403.12	-323,110.61
	GASTOS DE ADMINISTRACION	-1,032,747.42	-473,809.70
	GASTOS FINANCIEROS	-102,480.84	-77,903.61
	GASTOS NO DEDUCIBLES	-300,852.05	-29,684.93
60	UTILIDAD OPERACIONAL	-1,289,880.94	-89,886.85



43	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	103,139.61	176,667.29
	PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% E IMPUESTOS	-1,186,741.33	86,780.44

NOTA 24.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% en el año 2019.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta, bajo los siguientes parámetros.

	2018	2019
PERDIDA DEL EJERCICIO	-1,186,741.33	86,780.44
(-) Participación a Trabajadores	0.00	-13,017.14
(-) Otras rentas exentas	6,655.65	0.00
(+) Gastos no Deducibles	667,312.83	194,406.40
(-)Deducciones adicionales (incluye incentivos de la ley de solidaridad)	0.00	0.00
UTILIDAD GRAVABLE	-526,084.15	268,169.70
Utilidad a reinvertir y capitalizar (sujeta legalmente a reducción de la tarifa)	0.00	0.00
valor de impuesto a la Renta reinvertir	0.00	0.00
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	-526,084.15	268,169.70
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0.00	67,042.43
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	0.00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	67,042.43
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	65,129.00	0.00
Crédito tributario Generado en años anteriores	-27,707.21	-101,350.47
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-61,330.04	-46,597.18
(-) Retenciones Impuesto ISD DEL PERIODO	-10,038.00	-7,098.96
(-) Retenciones Impuesto ISD AÑO ANTERIOR	-67,404.22	0
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR/ saldo a favor	-101,350.47	-88,004.18



NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha del presente informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación.

WILLIAM
GIOVANN
Y
MANCHEN
O VARGAS

Firmado
digitalmente por
WILLIAM
GIOVANNY
MANCHENO
VARGAS

GIOVANNY MANCHENO 11
VARGAS

ENMA VARGAS
CONTADOR