

**VÁSQUEZ FLORES JOSÉ ALBERTO**

---



**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS**

---

**AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS**

**PRACTICADO A:**

**EDITORIAL DELSUR CIA. LTDA.**

**PERÍODO**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**EL ORO - MACHALA - ECUADOR**

---

## EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA.

### ÍNDICE

Contenido	Páginas
Carta de dictamen	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultados integral	6
Estado de cambio en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas explicativas	12

# INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



Machala, 30 de abril de 2020

A la Junta de Socios  
**EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA.**  
Ciudad.-

## **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos si presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

## **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.

## **Independencia**

Somos independientes de EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

## **Otra información**

La administración es responsable por la preparación de otra información. Otra información comprende el informe de la Gerente General que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos. Se espera que el informe del Gerente General esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Entidad, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe del Gerente General cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o por si el contrario se encuentra distorsionada de forma material.

### **Responsabilidad de la Administración de la Entidad por los estados financieros**

La Administración de EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la entidad.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran 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 una auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicando nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos que sean adecuadas en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables son aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionadas con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Atentamente,



Dr. Alberto Vásquez Flores  
Registro en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros No. 1283

**EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**En USD**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de:      **2 019**                      **2 018**

	NOTAS	2 019	2 018
<b>ACTIVO</b>		<b>1 376 204,17</b>	<b>1 513 289,67</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>349 610,17</b>	<b>399 248,83</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>2</b>	<b>47 313,33</b>	<b>38 861,19</b>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>3</b>	<b>129 817,24</b>	<b>146 255,90</b>
ACTIVOS FINANC. MANT. HASTA SU VENC.		50,00	0,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACION.		128 058,16	118 784,73
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		21 548,06	29 808,47
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		-19 838,98	-2 337,30
<b>INVENTARIOS</b>	<b>4</b>	<b>97 915,72</b>	<b>137 607,95</b>
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		41 612,21	77 744,62
INVENTARIO DE SUMINISTROS O MATERIALES		15 588,42	18 473,58
INVENTARIO DE RESPUESTOS, HERRAMIENTAS		39 432,62	39 992,61
OTROS INVENTARIOS		1 282,47	1 397,14
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>5</b>	<b>1 488,41</b>	<b>1 299,60</b>
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS		1 197,98	886,17
ANTICIPO A PROVEEDORES		290,43	413,43
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>6</b>	<b>73 075,47</b>	<b>75 224,19</b>
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		73 075,47	75 224,19
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1 026 594,00</b>	<b>1 114 040,84</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7</b>	<b>1 009 791,36</b>	<b>1 099 040,84</b>
TERRENOS		643 320,00	643 320,00
EDIFICIOS		228 730,00	228 730,00
INSTALACIONES		817,53	817,53
MUEBLES Y ENSERES		5 848,81	5 848,81
MAQUINARIA Y EQUIPO		605 356,05	603 529,26
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		40 827,29	32 098,99
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MOVIL		314 062,44	359 062,44
OTROS, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		535,71	535,71
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-829 706,47	-774 901,90
<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>8</b>	<b>15 000,00</b>	<b>15 000,00</b>
ACTIVO INTANGIBLE		15 000,00	15 000,00
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>9</b>	<b>631,13</b>	<b>0,00</b>
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		631,13	0,00
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>10</b>	<b>1 171,51</b>	<b>0,00</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		1 171,51	0,00

<b>PASIVOS</b>		<b>460 562,60</b>	<b>592 874,85</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>240 877,64</b>	<b>356 060,53</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>11</b>	<b>116 896,65</b>	<b>195 737,52</b>
LOCALES		66 624,13	132 841,69
DEL EXTERIOR		50 272,52	62 895,83
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>12</b>	<b>12 537,36</b>	<b>50 000,00</b>
LOCALES		12 537,36	50 000,00
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>13</b>	<b>97 218,27</b>	<b>87 142,71</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		28 681,48	26 704,90
CON EL I.E.S.S.		24 163,36	16 291,10
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		12 542,20	11 264,93
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		13 237,58	13 208,20
DIVIDENDOS POR PAGAR		18 593,65	19 586,90
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		<b>0,00</b>	<b>86,68</b>
PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS		0,00	7 036,45
<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>14</b>	<b>11 225,36</b>	<b>16 143,85</b>
ANTICIPOS DE CLIENTES		11 225,36	16 143,85
<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>15</b>	<b>3 000,00</b>	<b>0,00</b>
GARANTIAS POR PAGAR		3 000,00	0,00
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>16</b>	<b>219 684,96</b>	<b>236 814,32</b>
<b>PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>		<b>219 684,96</b>	<b>236 814,32</b>
JUBILACION PATRONAL		219 684,96	236 814,32
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>915 641,57</b>	<b>920 414,82</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>17</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400 000,00	400 000,00
<b>RESERVAS</b>	<b>18</b>	<b>90 380,50</b>	<b>86 858,41</b>
RESERVA LEGAL		90 380,50	86 858,41
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>19</b>	<b>363 114,69</b>	<b>433 556,41</b>
GANANCIAS ACUMULADAS			70 441,72
RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF		363 114,69	363 114,69
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>20</b>	<b>62 146,38</b>	
GANANCIA NETA DEL PERIODO		62 146,38	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1 376 204,17</b>	<b>1 513 289,67</b>



José Andrés Fálquez Aguilar  
Gerente General  
C.C.0703068403



Cecibel Ulloa León  
Contadora  
RUC: 0701783839001

**EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**En USD**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de: **2 019**

	<b>NOTAS</b>	
<b>INGRESOS</b>		<b>1 836 084,25</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>21</b>	<b>1 746 709,14</b>
<b>VENTA DE BIENES</b>		<b>778 311,86</b>
CREDITO		776 345,61
CONTADO		1 966,25
<b>PRESTACION DE SERVICIOS</b>		<b>1 089 533,07</b>
CREDITO		859 232,14
CONTADO		230 300,93
<b>OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>52 320,55</b>
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		52 320,55
<b>(-)DESCUENTOS EN VENTAS</b>		<b>-108 752,43</b>
DESCUENTOS EN PUBLICIDAD CREDITO		-107 798,82
DESCUENTO PUBLICIDAD CONTADO		-953,61
<b>(-)DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>		<b>-64 703,91</b>
DEVOLUCIONES DE CIRCULACION CREDITO		-64 703,91
<b>COSTO DE VENTA Y PRODUCCION</b>	<b>23</b>	<b>919 641,14</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		<b>270 841,90</b>
MATERIA PRIMA		270 841,90
<b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>		<b>146 850,64</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		134 723,50
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		12 127,14
<b>MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		<b>140 320,29</b>
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		123 968,59
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		16 351,70
<b>OTROS GASTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		<b>361 628,31</b>
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP		63 392,36
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		118 551,26
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS		46 255,35
OTROS COSTOS DE PRODUCCION DEDUCIBLES		133 426,73
OTROS COSTOS DE PRODUCCION NO DEDUCIBLES		2,61
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>827 068,00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>22</b>	<b>89 375,11</b>
INTERESES FINANCIEROS		188,41
INTERESES PRESTAMOS		75,81
POR REVERSION DE PROVISIONES JUBILARES Y DESAHUCIO		22 401,13
OTRAS RENTAS		1 333,15
MULTAS		638,77
VARIOS		2 557,33
VENTA ACTIVO FIJO		14 250,00
VENTA DE SUMINISTROS		3 257,04
PROMOCIONES 0%		32 932,94
PROMOCIONES 12%		9 439,93

ARRIENDOS		2 300,60
<b>GASTOS</b>	<b>24</b>	<b>792 485,47</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		<b>320 796,20</b>
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3 541,71
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		6 079,01
COMISIONES		199 415,66
PROMOCION Y PUBLICIDAD		41 328,90
COMBUSTIBLES		173,11
LUBRICANTES		27,46
SEGUROS Y REASEGUROS		385,23
TRANSPORTE		4 656,72
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS, ACCION.Y TRABAJ.Y CLI		7 890,59
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		1 325,06
GASTOS DETERIORO		23 023,41
OTROS GASTOS DEDUCIBLES		32 936,40
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		12,94
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>459 512,74</b>
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC.		194 533,62
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS RESE BENEFIC.SOCIALES E INDEMNIZAC		40 266,24
GASTO, PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		23 368,82
HONORARIOS,COMISIONES Y DIETAS A P.NATURALES		3 582,48
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		36 415,80
ARRENDAMIENTO OPERATIVO		19 312,89
PROMOCION Y PUBLICIDAD		6 428,53
COMBUSTIBLES		6 262,25
LUBRICANTES		2 517,11
SEGUROS Y REASEGUROS		11,05
TRANSPORTE		6 423,85
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS, ACCION.Y TRABAJ.Y CLI		347,53
GASTOS DE VIAJE		4 402,63
AGUA, ENERGIA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		204,11
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD Y MERCANT		14 721,32
IMPUESTOS, CONTRIBUC.Y OTROS		232,81
DEPRECIACIONES		18 430,75
PERDIDAS VARIAS		34 764,52
OTROS GASTOS DEDUCIBLES		209,00
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES		46 777,65
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>12 176,53</b>
INTERESES		6 043,31
COMISIONES		5 968,89
OTROS GASTOS FINANCIEROS DEDUCIBLES		164,07
OTROS GASTOS FINANCIEROS NO DEDUCIBLES		0,26
<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>123 957,64</b>
(-)PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-18 593,65
<b>GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>105 363,99</b>

+ GASTOS NO DEDUCIBLES	67 506,47
+ PROVISIÓN POR DESAHUCIO Y PENSIIONES JUBILARES PATRONALES	<u>2 524,52</u>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>175 394,98</b>
(-) IMPUESTO A LA RENTA	<u>-43 848,75</u>
<b>GANACIA NETA DEL PERÍODO</b>	<b>20 <u><u>62 146,38</u></u></b>



José Andrés Fálquez Aguilar  
Gerente General  
C.C.0703068403



Cecibel Ulloa León  
Contadora  
RUC: 0701783839001

**EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**En USD**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		TOTAL PATRIMONIO
		LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>400 000,00</b>	<b>90 380,50</b>	<b>363 114,69</b>	<b>62 146,38</b>	<b>915 641,57</b>
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO</b>	400 000,00	86 858,41	363 114,69	70 441,72	920 414,82
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>400 000,00</b>	<b>86 858,41</b>	<b>363 114,69</b>	<b>70 441,72</b>	<b>920 414,82</b>
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0,00	3 522,09	0,00	-8 295,34	<b>-4 773,25</b>
Dividendos				-66 919,63	-66 919,63
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		3 522,09	0,00	-3 522,09	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				62 146,38	62 146,38



José Andrés Fálquez Aguilar  
Gerente General  
C.C.0703068403



Cecibel Ulloa León  
Contadora  
RUC: 0701783839001

**EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**En USD**

Del 1 de enero al 31 de diciembre de: **2019**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<u><b>8 452,14</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>95 919,76</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<u><b>1 839 521,23</b></u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1 831 310,82
Otros cobros por actividades de operación	8 210,41
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<u><b>-1 780 547,50</b></u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-965 912,91
Pagos a y por cuenta de los empleados	-18 280,25
Otros pagos por actividades de operación	-796 354,34
Impuestos a las ganancias pagados	<u><b>-33 999,90</b></u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u><b>70 945,93</b></u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u><b>18 833,14</b></u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	18 833,14
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<u><b>-106 300,76</b></u>
Pagos de préstamos	-37 462,64
Dividendos pagados	-66 919,63
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1 918,49
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<hr/>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>8 452,14</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>38 861,19</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u><b>47 313,33</b></u>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u><b>124 588,77</b></u>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<u><b>9 863,86</b></u>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	54 804,57
Ajustes por gastos en provisiones	17 501,68
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-43 848,74
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-18 593,65
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<u><b>-38 532,87</b></u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-9 273,43
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8 210,41
(Incremento) disminución en inventarios	39 692,23
(Incremento) disminución en otros activos	-1 360,32
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-85 964,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1 277,27
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-963,87
Incremento (disminución) en otros pasivos	9 848,84

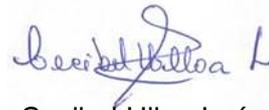
**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**

**95 919,76**

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1 PÁRRAFO 6)



José Andrés Fálquez Aguilar  
Gerente General  
C.C.0703068403



Cecibel Ulloa León  
Contadora  
RUC: 0701783839001

**EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2019**

**Nota 1. Principales principios y políticas contables**

**1. Información general**

**1.1 Constitución y objeto social**

EDITORIAL DEL SUR Cía. Ltda., fue constituida el 4 de diciembre de 1981 como compañía de responsabilidad limitada; está ubicada en la provincia del Oro en la ciudad de Machala, Barrio 3 de noviembre, calle Junín 506 y Kléber Franco. Esta sociedad se encuentra liderada por la Presidente Sra. Miryan de Lourdes Aguilar Pesantes y el Gerente General Sr. José Andrés Falquez Aguilar.

Su objeto social es el siguiente: La edición, publicación y distribución de diarios, revistas, libros, impresiones por cuenta propia o de terceros o asociada a terceros, en cualquier parte del país o del extranjero; la impresión, encuadernación, grabado y cualquier otro proceso industrial; Podrá también dedicarse a la distribución, importación, exportación, y comercialización de las publicaciones enunciadas, ya sea de edición propia o ajena.

**1.2 Información presentada**

Los Estados Financieros son presentados en base a las Normas de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES del ejercicio económico 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2019.

**1.3 Período contable**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos: Estado de Situación Financiera: por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019; Estado de Resultados Integrales y Estado de Flujos de Efectivo: por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto: saldos y movimientos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2019.

**1.4 Bases de preparación**

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de EDITORIAL DEL SUR CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2019 y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

## 1.5 Políticas contables significativas

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

## 1.6 Moneda funcional y moneda de presentación

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

### Nota 2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo del Efectivo y Equivales al Efectivo al 31 de diciembre de 2019 asciende a 47 313,33 USD, presentados por Caja y Bancos:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
<b>CAJA</b>	
CAJA GENERAL	5 894,36
CAJA CHICA 1	100,00
CAJA CHICA 2	500,00
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>6 494,36</b>
<b>BANCOS</b>	
BANCO DEL PACIFICO (CTA.CTE.)	885,24
BANCO DEL PICHINCHA(CTA.CTE)	5 155,43
BCO DE MACHALA CTA CTE	1 880,10
BCO. MACHALA (AHORRO 101-05343	12 699,90
BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE.	11 288,06
BANCO GUAYAQUIL CTA. AHORROS	8 073,36
COOP. DE AHORRO Y CREDITO STA. ROSA (0202198319)	831,88
COOP. DE AHORRO Y CREDITO STA. ROSA (0202198317)	5,00
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>40 818,97</b>
<b>TOTAL SUMAN:</b>	<b>47 313,33</b>

### Nota 3. Activos financieros

El saldo de Activos Financieros al 31 de diciembre de 2019 asciende a 129 817,24 USD y presenta las siguientes Cuentas:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
CERTIFICADO DE APORTACION COOP.STA.ROSA	50,00

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS  
(EN USD)**

<b>Cliente</b>	<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>Débitos</b>	<b>Créditos</b>	<b>Saldo al 31-12-19</b>
GOMEZ MARQUEZ EUGENIO	159,30	6 257,24	6 297,74	118,80
TENESACA BLACIO ARTU	0,00	390,29	355,04	35,25
TORO RADA ANDREA	39,59	109,74	124,33	25,00
CARVAJAL ROMERO JUAN	0,00	493,73	332,45	161,28
ASOCIACION DE PROFESORES	46,96	828,73	565,87	309,82
CAMPOSANTOS EL ORO CAMPORO	278,12	12 628,71	12 860,48	46,35
COL. ABOGADOS DE EL ORO	0,00	768,96	669,50	99,46
COLEGIO DE ARQUITECTOS	50,05	991,78	991,78	50,05
COOPERATIVA CIFA	50,05	774,78	744,91	79,92
CALLE GUERRERO MARTHA	0,00	2 378,18	2 271,05	107,13
DELGADO ORDOÑEZ ALBERTO	67,20	856,80	856,80	67,20
PUBLICITARIA CARIBA	0,00	10 969,53	10 749,12	220,41
CORPIDE CORPORACION	0,00	42 453,35	42 037,99	415,36
CAMARA DE INDUSTRIAS	1 124,67	0,00	0,00	1 124,67
FERREMUNDO S.A.	0,00	2 544,98	1 344,25	1 200,73
GOBIERNO PROVINCIAL AUTONOMO	0,00	5 881,83	5 338,13	543,70
O V HOTELERA MACHALA	7 658,22	2 044,44	5 169,39	4 533,27
IMPORTADORA TOMBAMB	0,00	740,77	62,17	678,60
ERAS ANGUISACA VICTO	0,00	495,36	425,36	70,00
LIGA DEPORTIVA CANTONAL	56,00	75,00	56,00	75,00
GOBIERNO AUTONOMO DE	0,00	99,46	3,02	96,44
MUNICIPIO DE EL GUABO	0,00	701,00	0,00	701,00
MUNICIPIO DE HUAQUILLAS	1 189,29	300,00	300,00	1 189,29
CIA. IMP.ORO AUTO " IMOAUTO C.LTDA."	898,42	47 525,21	37 594,43	10 829,20
OBSA OROBANANA S.A.	89,28	817,64	835,64	71,28
RADIO TAXIFLASH S.A.	79,88	174,92	214,84	39,96
RIVAS PUBLICIDAD Y-R	8 522,30	0,00	0,00	8 522,30
SAMANIEGO MATUTE GIOVANNY	0,00	2 754,23	2 561,83	192,40
SUMINISTROS ZHUDY	0,00	24,72	11,04	13,68
TACTICA PUBLICITARIA	0,00	6 277,84	4 974,64	1 303,20
GAVILANES CALERO CAR	337,54	108 144,12	106 640,15	1 841,51
FADUL FRANCO ZAIDA C	0,00	1 131,00	853,50	277,50
VALAREZO MORENO JORGE	1 145,64	21 848,83	21 952,72	1 041,75
VALVERDE ALVAREZ CECILIA	0,00	6 949,15	6 329,83	619,32
VELASQUEZ ROSERO LUIS	0,00	258,87	198,86	60,01
NORLOP THOMPSON ASOC	24 274,96	135 522,05	130 980,93	28 816,08
ROSALES RIZZO CARLOS	0,00	602,00	501,00	101,00
TRANSOROVIAJE S.A.	0,00	67,20	33,90	33,30
RENTAFLASH S.A.	0,00	71,90	31,58	40,32
CEINCONSA	0,00	101,00	0,00	101,00
J & E MARKETING Y PUBLICIDAD	0,00	4 386,82	2 647,76	1 739,06
GRUPO CREATIVO PUBLMARKET	3 694,41	6 119,64	9 812,12	1,93
MUNICIPIO DE ARENILLAS	1 454,47	2 200,00	2 280,36	1 374,11
IPG MEDIABRANDS S.A.	6 843,23	45 047,54	51 095,21	795,56
CEDEÑO PAVON LUIS GO	0,00	518,28	414,60	103,68
SINDICATO DE CHOFERES DE STA. ROSA	0,00	1 102,02	1 003,45	98,57

DEL SALTO ALDAS JULIO	0,00	124,00	74,40	49,60
AGUILAR SOTOMAYOR HUGO	0,00	772,70	622,70	150,00
RIZZO AGUILAR ELBA M	0,00	150,00	80,00	70,00
DISTRIBUIDORA Y COME	0,00	354,33	324,20	30,13
COLEGIO DR. MANUEL A. GONZALEZ	0,00	360,00	151,88	208,12
AGUILAR PESANTES OSWALDO	0,00	1 002,50	259,20	743,30
OROCONTI S.A.	0,00	713,36	633,44	79,92
CARRION ZAMBRANO FLAVIO	5 773,39	9 239,74	10 082,45	4 930,68
MURILLO CHONG PATRICIA	158,57	1 631,00	1 343,59	445,98
PLASTISUR S.A.	0,00	239,00	152,28	86,72
SINDICATO DE CHOFERES DE PASAJE	0,00	249,46	150,89	98,57
MACIAS VILLEGAS WILMER	0,00	1 050,00	600,00	450,00
SOMILOR S.A.	596,93	9 900,92	10 255,24	242,61
SINDICATO DE CHOFERES DE EL GUABO	0,00	1 731,26	1 682,74	48,52
FERNANDEZ GARCIA SIMON	202,00	555,70	555,60	202,10
CORPOREAL C.LTDA.	0,00	101,00	101,00	0,00
TIENDAS INDUSTRIALES ASOC	0,00	8 815,87	2 501,05	6 314,82
INTERMEDIARIA DE VENTAS	0,00	1 835,15	75,83	1 759,32
HEREDEROS HOTEL SAN FRANCISCO	0,00	588,99	402,58	186,41
TITUANA ARMIJOS OSCAR	431,16	25 166,70	25 170,29	427,57
JARAMILLO CALDERON MARTHA	159,00	0,00	16,00	143,00
FLORES BARRERA KLEVER	1 392,45	0,00	152,45	1 240,00
SANTANDER CRUZ JOSE	360,70	6 954,74	7 009,80	305,64
GRANJA LA COLINA C.A	0,00	313,60	42,10	271,50
CAPACIP CIA. LTDA.	853,06	0,00	0,00	853,06
MEMORIAL JARDINES DE STA. ROSA	100,10	1 540,31	1 490,26	150,15
ORTEGA INTRIAGO DANN	0,00	3 341,24	3 302,91	38,33
UPA COMUNICACIONES S	0,00	16 333,36	12 882,99	3 450,37
GONZALEZ PAREDES JOSE	303,84	3 911,96	4 139,84	75,96
TITUANA ARMIJOS AMELIA	392,94	3 036,48	2 695,92	733,50
CORP. SAN MIGUEL DE BRASIL	0,00	1 094,41	1 076,59	17,82
FEMAR S.A.	586,05	4 691,23	5 083,35	193,93
AGUILAR FRAY EBELIO	162,37	7 629,91	7 647,31	144,97
PRADO MORENO MAURICIO	111,00	150,00	191,00	70,00
COMGROPSA	0,00	14 917,63	12 897,79	2 019,84
CENTRO AUDIOLOGICO AUDIOCENTRO	385,74	1 380,06	1 125,06	640,74
BALSECA SANCHEZ VINICIO	84,65	862,85	862,85	84,65
ESPINOSA JIMENEZ JIM	371,64	0,00	368,91	2,73
CONSTRUCTORA DGL CIA	76,30	8 865,54	159,26	8 782,58
CORPORACION AMAZONAS	602,40	3 861,98	3 584,79	879,59
ZALDUMBIDE CESAR OSW	459,47	0,00	60,48	398,99
BETANCOURT SANTOS FERNANDO	646,72	15 811,60	15 858,31	600,01
SABANETACORP S.A.	0,00	283,38	233,33	50,05
RODRIGUEZ JARAMILLO KLEINER	173,26	11 071,20	11 244,38	0,08
MUÑOZ GUARTAZACA ROCIO	262,42	2 848,94	2 531,80	579,56
GONZALEZ ESPINOZA JU	0,00	18 102,00	17 898,32	203,68
FEBRES CORDERO CUEVA	221,78	523,73	695,46	50,05
FEIJOO OCHOA MAURICI	0,00	129,44	101,95	27,49
EMPRESA PÚBLICA MUN. MOVILIDAD	0,00	5 069,59	3 343,11	1 726,48
EXCELLAQUA S.A.	0,00	101,00	50,95	50,05

CALIDAD EN BANANO BANACALI	0,00	754,50	665,22	89,28
JARAMILLO MALDONADO	0,00	740,99	653,76	87,23
GALARZA CASTILLO JORGE	0,00	210,33	90,45	119,88
OCHOA PONTON SANDRA	320,00	798,88	672,90	445,98
CALDERON ESTEVEZ SEGUNDO	0,00	307,50	156,00	151,50
HIDALGO MENA ERIKA E	69,98	384,84	412,06	42,76
MORA CORONEL MARCIA	304,25	789,91	761,25	332,91
SUMINISTROS Y EXPLOSIVOS DEL SUR	0,00	281,00	2,51	278,49
CARRION ZAMBRANO OLG	0,00	8 050,87	7 932,31	118,56
CABRERA SEGARRA MARIA	195,00	1 246,62	1 404,00	37,62
MASCOMUNICACION PLUSCOM	1 447,62	838,66	2 273,69	12,59
AGEVITUR S.A.	0,00	134,40	101,10	33,30
GOMEZ QUEZADA HILDA	1 076,08	0,00	224,50	851,58
MENIER S.A.	17,93	760,43	669,41	108,95
ARIADNAECU CIA. LTDA	1 959,14	25 621,46	25 627,33	1 953,27
SOTO MOCHA GABRIELA	0,00	6 850,90	6 165,75	685,15
ANDRADE QUIROGA JESSENIA	300,00	0,00	0,00	300,00
BARZALLO ASANZA MAIERITA	0,00	47 218,61	47 073,33	145,28
ESPINOZA BARZALLO MANUEL	0,00	133,28	0,00	133,28
TRECX S.A	0,00	3 371,77	3 048,56	323,21
MACAS SALVATIERRA DARIO	0,00	4 054,77	452,00	3 602,77
MOREIRA TORRES GABRIELA	0,00	296,00	166,00	130,00
TORRES ROMERO LADY	0,00	1 402,00	202,00	1 200,00
BRAVO RODRIGUEZ DENN	0,00	2 326,53	2 058,02	268,51
ECUAINMOBILIARIA S.	0,00	4 809,92	42,96	4 766,96
JIMBO MASABANDA DAYS	0,00	40,00	0,00	40,00
RUILOVA CARBONELL KL	0,00	75,00	40,00	35,00
LUNA MARIN TYRONE EM	0,00	75,00	40,00	35,00
AGUILAR MARTINEZ NEL	0,00	75,00	40,00	35,00
GUTIERREZ MERA PAOLA	0,00	300,00	0,00	300,00
CHERREZ AGUILAR FULT	0,00	50,50	0,00	50,50
MINISTERIO DE PRODUCCION	0,00	479,52	9,42	470,10
ESPINOZA MENDEZ JORD	0,00	50,50	0,00	50,50
DIAZ ARROYO PATRICIA	0,00	3 650,00	3 204,02	445,98
<b>SUMAN:</b>	<b>118 784,73</b>	<b>1 870 945,47</b>	<b>1 861 672,04</b>	<b>128 058,16</b>

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
CARDENAS DOUGLAS	1 330,50
CHEQUES POST-FECHADOS	1 771,39
ING CARLOS AVILES	526,90
IESS	197,68
VARIOS	0,31
DINERS CLUB DEL ECUADOR	67,25
GARANTIA NAVIERA MSC	9 000,00
TENEZACA BLACIO ARTURO J.	18,00
AGURTO CAROLINA	385,00
CRESPO JHONNY	54,00
GUILLEN JOSE	243,75
JARA GABRIELA	768,00

TANDAZO YAGUANA MAYRA	233,36
NARVAEZ JIMENEZ MARIANA	233,35
RAMIREZ JARAMILLO GEORGE	150,00
RAMIREZ ELIANA	18,00
RIOS CUENCA JESSICA	500,06
PALACIOS FRANCO	36,00
SANCHEZ DIAZ JORGE	1 059,76
TORRES LUIS ALFREDO	18,00
TORO ANDREA	758,37
ULLOA LEON CECIBEL	1 900,00
ZAPATA VALDIVIEZO GUILLERMO	100,00
YUDY TORRES REYES	18,00
NARVAEZ ROXANA	750,01
GALVEZ JOSE	150,00
LOOR MARCOS	110,00
HIDALGO JOSE	50,00
CHUICO HUGO	1 018,00
POLO JAIR	50,00
GALARZA JORGE	32,37
<b>Suman:</b>	<b>21 548,06</b>

#### Nota 4. Inventarios

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 97 915,72 USD, presentado de las siguientes cuentas:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
<b>INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>	
PAPEL	34 494,54
TINTAS	7 117,67
<b>TOTAL INVENTARIO DE MATERIA PRIMA</b>	<b>41 612,21</b>
<b>INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	
PRENSA	15 575,02
DIGITACION	13,40
<b>TOTAL INVENTARIO DE SUMIN. Y MATERIALES</b>	<b>15 588,42</b>
<b>INVENTARIOS DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS</b>	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	39 383,24
PILAS	49,38
<b>TOTAL INVENTARIOS DE REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS</b>	<b>39 432,62</b>
<b>OTROS INVENTARIOS</b>	
UTILES DE OFICINA	1 282,47
<b>OTROS INVENTARIOS</b>	<b>1 282,47</b>
<b>TOTAL SUMAN:</b>	<b>97 915,72</b>

## Nota 5. Servicios y Otros Pagos Anticipados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 488,41 USD, representado por seguros pagados anticipados a vehículos, robo y asalto a la compañía, equipos electrónicos, contra incendios, roturas de máquinas y responsabilidad civil, que se devengan mensualmente a un año; y, por anticipos a proveedores.

## Nota 6. Otros Activos Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 73 075,47 USD, presentado de las siguientes cuentas: Inversión a Camporo en 32 250,00 USD y Bovedas Camporo en 40 825,47 USD a utilizarse en los empleados de la compañía.

## Nota 7. Propiedad Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 009 791,36 USD que representa el valor neto en libros, presentando las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	Costo Adquisición	Adquisiciones 2019	Bajas 2019	Deprec. Acum. Al 31-12-2018	Depreciación 2019	Deprec. Acum. Al 31-12-2019	Valor en libros al 31-12-2019
TERRENOS	643 320,00			0,00	0,00	0,00	643 320,00
EDIFICIOS	228 730,00			37 064,00	5 146,42	42 210,42	186 519,58
INSTALACIONES	817,53			817,53	0,00	817,53	0,00
MUEBLES Y ENSERES	5 848,81			5 550,65	115,43	5 666,08	182,73
MAQUINARIAS	490 000,00			352 800,00	7 336,75	360 136,75	129 863,25
EQUIPOS	113 529,26	2 926,79	1 100,00	72 848,27	4 396,17	77 244,44	38 111,61
EQUIPOS DE COMPUTACION	32 098,99	10 689,61	1 961,31	30 101,09	2 060,19	32 161,28	8 666,01
VEHICULO	359 062,44		45 000,00	275 256,08	35 696,04	310 952,12	3 110,32
OTROS ACTIVOS FIJOS	535,71			464,28	53,57	517,85	17,86
<b>TOTAL</b>	<b>1 873 942,74</b>	<b>13 616,40</b>	<b>48 061,31</b>	<b>774 901,90</b>	<b>54 804,57</b>	<b>829 706,47</b>	<b>1 009 791,36</b>

## Nota 8. Activo Intangible

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 15 000,00 USD, que representa la marca "Diario Correo"

## Nota 9. Activo Diferido

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 631,13 USD, que representa al activo por impuesto diferido de la jubilación patronal.

## Nota 10. Activos Financieros no Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 1 171,51 USD, que representa a: Garantías por Cobrar PROCON en 535,71 USD y Garantías por Cobrar Terminal Terrestre Machala 635,80 USD, presentados en el 2019.

## Nota 11. Cuentas y Documentos por pagar

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 116 896,65 USD, presentando las siguientes cuentas:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
<b>LOCALES</b>	
CABANA	271,15
CVSP LOUMAJA S.A	16 000,00
ANALYTIC NEWS	186,87
PUBLIGRATA	129,29
EDIASA	4 225,20
RIVAS & HERRERA	1 277,14
KOENING & PARTNERS	229,36
AVILES CARLOS ING	67,79
PACHECO JORGE	283,11
ONIERT	295,19
GAVILANES CARLOS	720,00
FALQUEZ JUAN JOSE	11 640,00
CARRION JHON	201,00
FALQUEZ JOSE ANDRES	12 000,00
VITALCARD S.A.	130,71
NORLOP THOMPSON ASOCIADOS	653,48
PATIÑO MAGDALENA	356,23
AGUILAR MIRYAM ING.	23,54
VARIOS POR PAGAR	277,17
ALIANZA CIA.DE SEGUROS	69,79
OROAUTO	813,23
LATINA SEGUROS Y REASEGUROS	497,25
GLOBAL GRAPHIC	1 855,62
VALAREZO JORGE	443,93
TITUANA AMELIA	691,00
SEARMONSECURITY	2 108,35
PAREDES SANDOVAL RAUL	876,00
PROGRAFICA	4 188,60
EDIFICIO PROFESSIONAL CENTER	125,15
DAVEROS UNIFORMES	122,64
CONSTRUSUR DEL ECUADOR	370,37

CONECEL	5,00
IMPRESA MACHALA	1 743,46
TRAMACO	182,56
VERNAZA GRAFIC	729,48
IPG MEDIABRANDS	53,17
SPARTAN DEL ECUADOR S.A.	173,66
AGROSOFT S.A.	833,12
VANNESAS DISTRIBUCIONES	289,90
CORPIDE-DELTA	108,42
AMERICAMPLAST	143,72
DISTRIBUIDORA JR	58,83
GRAPHIC SOURCE C.A	34,04
TEDEX	144,88
CORPORACION EL ROSADO	994,73
<b>TOTAL LOCALES</b>	<b>66 624,13</b>
<b>DEL EXTERIOR</b>	
PAPELES BO PAPER	50 272,52
<b>TOTAL DEL EXTERIOR</b>	<b>50 272,52</b>
<b>TOTAL SUMAN:</b>	<b>116 896,65</b>

#### Nota 12. Obligaciones con Instituciones Financieras

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 12 537,36 USD, presentando la siguiente cuenta:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
LOCALES	
BANCO DINERS CLUB DEL ECUADOR	1 537,36
BCO.GUAYAQUIL PRESTAMO CON FIRMA	11 000,00
<b>Suman:</b>	<b>12 537,36</b>

#### Nota 13. Otras Obligaciones Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 97 218,27 USD, presentando las siguientes cuentas:

<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
SRI	28 681,48
<b>TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>28 681,48</b>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	24 163,36
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>24 163,36</b>
OTRAS OBLIGACIONES CON EL IEISS	

9 45 X 100 APORTE AL IESS	2 705,40
I.E.S.S POR PAGAR	9 331,77
11.45 X 100 APORTE IESS GRAFICOS	505,03
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>12 542,20</b>
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
DECIMO TERCER SUELDO	2 502,22
DECIMO CUARTO SUELDO	10 735,36
<b>TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>13 237,58</b>
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC	
15% PARTICIPACION A TRABAJADOR	18 593,65
<b>TOTAL PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>18 593,65</b>
<b>TOTAL SUMAN:</b>	<b>97 218,27</b>

#### Nota 14. Anticipo de Clientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 11 225,36 USD, presentando las siguientes cuentas:

<b>Anticipos de Clientes</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	
PAREDES RAUL	266,76
PROVISION GASTOS PUBLICIDAD Y PROMOCION	1 515,11
SERVIO MOROCHO (PORTOVELO)	104,16
GONZALEZ ESPINOZA JUAN JOSE	70,00
MALDONADO MACHUCA CECILIA DEL CARMEN	16,55
GUACHUN LAZO MIGUEL ALBERTO	9 154,78
QUEZADA RAMIREZ OLIVIA	40,88
GUAMAN VIÑAGUAZO SAMUEL IGNACIO	9,52
ARMIJOS GUAMAN COSME MIGUEL	47,60
<b>Suman:</b>	<b>11 225,36</b>

#### Nota 15. Otros Pasivos Corrientes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 3 000,00 USD que representa a Garantías por Pagar Miguel Guachun.

#### Nota 16. Pasivo No Corriente

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 219 684,96 USD que representa a la Provisión por Beneficios a Empleados, por Jubilación Patronal a largo plazo.

#### Nota 17. Capital

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 400 000,00 USD que representa al capital suscrito pagado por los socios.

<b>CAPITAL</b>	<b>Al 2019-12-31 (USD)</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	
SR. BOLIVAR PRIETO CALDERÓN	800,00
SR. VÍCTOR ERAS ANGUISACA	2 300,00
SR. RODRIGO PINEDA IZQUIERDO	500,00
SR. PATRICIO JARA	160 000,00
ING. MIRYAN AGUILAR PESANTES	236 400,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>400 000,00</b>

#### **Nota 18. Reservas**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 90 380,50 USD que representa a la Reserva Legal

#### **Nota 19. Resultados Acumulados**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 363 114,69 USD que representa a Resultados Acumulados por Aplicación por Primera Vez de las NIIF.

#### **Nota 20. Resultados del Ejercicio**

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 asciende a 62 146,38 USD que representa a la Ganancia Neta del Período.

#### **Nota 21 Ingresos Actividades Ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias alcanzaron al valor de 1 746 709,14 USD representados por Ventas de Bienes, al Contado y a Crédito; por Prestación de Servicios, al Contado y a Crédito; Otros Ingresos de Actividades Ordinarias; Descuentos en Ventas; y Devoluciones en Ventas.

#### **Nota 22. Otros Ingresos**

Alcanzando en Otros Ingresos el valor de 89 375,11 USD representados por Intereses Financieros, Intereses Préstamos, Por Reversión de Provisiones Jubilares y Desahucio, Otras Rentas; Multas, Varios, Venta Activo Fijo; Venta de Suministros, Promociones y Arriendos.

#### **Nota 23. Costo de Ventas y Producción**

El Costo de Ventas y Producción ascendió al valor de 919 641,14 USD que representa a los elementos del costo: Materiales Utilizados, Mano de Obra Directa, Mano de Obra Indirecta y Otros Gastos Indirectos de Fabricación.

## Nota 24. Gastos

El total de gastos ascendió a 792 485,47 USD que representa al Gasto de ventas, Gastos Administrativos, Gastos Financieros. Se registraron gastos no deducibles por 67 506,47 USD y Provisión por Desahucio y Pensiones Jubilares en 2 524,52 USD.



Cecibel Ulloa León  
Contadora  
RUC: 0701783839001