

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2018**

**ÍNDICE**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:  
EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**

### INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### OPINIÓN

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### FUNDAMENTOS DE LA OPINION

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de **EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**, y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

## **RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

## **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

*Luxemburgo N54-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2018, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 18 de junio de 2019



**CPA Lic. Patricio Cortez King**  
**AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

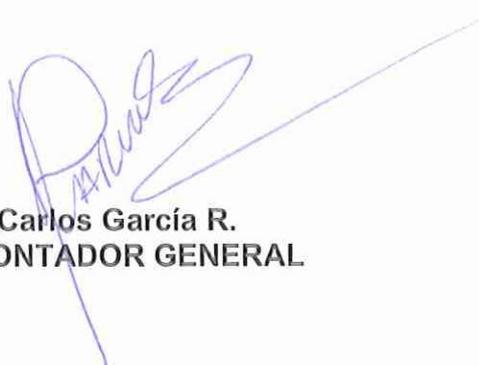
*Luxemburgo N54-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES**

<b>ACTIVOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5.154.52	11.616.33
CUENTAS POR COBRAR	92.210.89	72.810.45
IMPORTACIONES EN TRANSITO	0.00	1.630.72
IMPUESTOS ANTICIPADOS	8.623.78	0.00
<b>TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>105.989.19</b>	<b>86.057.50</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	660.129.39	640.049.03
-DEPRECIACION ACUMULADA	-253.684.71	-191.236.60
<b>TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>406.444.68</b>	<b>448.812.43</b>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO</b>	<b>512.433.87</b>	<b>534.869.93</b>

  
**German Piedra**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Carlos García R.**  
**CONTADOR GENERAL**

Las notas explicativas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros

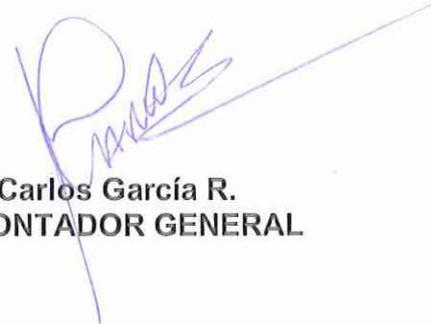
*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES**

<b>PASIVOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
CUENTAS POR PAGAR	29.479.89	36.317.92
OBLIGACIONES CON TERCEROS	6.203.26	9.649.45
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	1.334.30	3.127.53
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.182.41	3.834.76
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9.408.34	5.502.98
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>7.257.35</u>	<u>3.965.38</u>
<b>TOTAL, PASIVO CORRIENTE</b>	<b>57.865.55</b>	<b>62.398.02</b>
<b>PASIVO PARGO PLAZO</b>		
PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>88.001.67</u>	<u>151.485.48</u>
<b>TOTAL, PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>88.001.67</b>	<b>151.485.48</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	18.200.00	18.200.00
RESERVA LEGAL	778.61	0.00
RESERVA FACULTATIVA	144.638.69	47.238.58
RESERVA DE CAPITAL	182.423.10	234.684.88
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	17.203.54	6.733.92
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>3.322.71</u>	<u>14.129.05</u>
<b>TOTAL, DEL PATRIMONIO</b>	<b><u>366.566.65</u></b>	<b><u>320.986.43</u></b>
<b>TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>512.433.87</b>	<b>534.869.93</b>

  
**German Piedra**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Carlos García R.**  
**CONTADOR GENERAL**

Las notas explicativas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 - 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

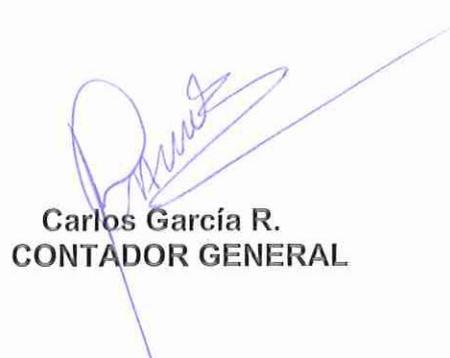
*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 Y 2017  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES**

	2018	2017
<b>INGRESOS POR VENTAS</b>		
INGRESOS OPERACIONALES	264.437.51	234.614.63
OTROS INGRESOS	<u>43.580.47</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL, DE INGRESOS</b>	<b>308.017.98</b>	<b>234.614.63</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>110.389.02</b>	<b>134.107.39</b>
<b>EGRESOS</b>		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	6.852.51	7.380.20
GASTOS GENERALES	63.973.56	28.350.61
GASTOS DE EMPLEADOS	84.689.81	33.694.05
SUMINISTROS Y MATERIALES	28.040.60	10.529.76
SERVICIOS RELACIONADOS	8.717.58	10.151.68
CUENTAS INCOBRABLES	0.00	626.06
OTROS	<u>0.00</u>	<u>8.93</u>
<b>TOTAL, DE GASTOS</b>	<b><u>192.274.06</u></b>	<b><u>90.741.29</u></b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>5.354.90</b>	<b>9.765.95</b>



**German Piedra**  
**GERENTE GENERAL**



**Carlos García R.**  
**CONTADOR GENERAL**

Las notas explicativas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2018**  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-6.461.81</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-6.461.81</b>
Clases de cobro por actividades de operación	311.515.21
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	311.515.21
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	
Otros cobros por actividades de operación	
<b>CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-283.817.97</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-124.943.91
Pagos por cuenta de los Empleados	-158.874.06
Otros Pagos por Actividades de Operación	
Impuestos a las Ganancias pagadas	
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	-34.159.05
Dividendos Pagados	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0.00</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones y propiedad, planta y equipo	
Importes Procedentes de ventas de activos intangibles	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	
Otras entradas (salidas) del efectivo	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0.00</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pago de prestamos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-6.461.81</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>11.616.33</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>5.154.52</u></b>

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

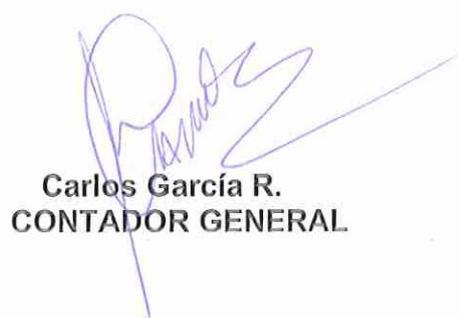
*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA (PERDIDA) NETA Y  
LOS FLUJOS DE OPERACION**

<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>5.354.90</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	<b>-6.360.17</b>
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-32.421.87
Ajuste por gastos en provisiones	
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	-1.001.37
Ajuste por gasto por participación trabajadores	661.63
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	<u>26.401.44</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-5.456.54</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-205.26
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1.630.72
(Incremento) disminución en inventarios	
Incremento (disminución) en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	6.838.03
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-704.81
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	-3.291.97
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>-6.461.81</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-6.461.81</b>



**German Piedra**  
**GERENTE GENERAL**



**Carlos García R.**  
**CONTADOR GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DE 2018**  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES**

**CAPITAL SOCIAL**

Saldo al 31-12-17	18.200.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>18.200.00</b>

**RESERVA LEGAL**

Saldo al 31-12-17	0.00
Aumento (Disminución)	<u>778.61</u>
<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>778.61</b>

**RESERVA FACULTATIVA**

Saldo al 31-12-17	144.638.69
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>144.638.69</b>

**RESERVA DE CAPITAL**

Saldo al 31-12-17	182.423.10
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>182.423.10</b>

**RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES**

Saldo al 31-12-17	6.733.92
Aumento (Disminución)	<u>10.469.62</u>
<b>Saldo al 31-12-18</b>	<b>17.203.54</b>

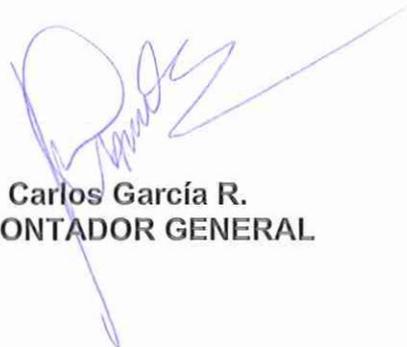
*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

Utilidad del Ejercicio	3.322.71
TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-18	366.566.65



**German Piedra**  
**GERENTE GENERAL**



**Carlos García R.**  
**CONTADOR GENERAL**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 19 son parte integrante de los Estados Financieros.

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 1.- OPERACIONES**

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador en la Ciudad de Quito en la Notaría Novena del Dr. Gustavo Flores Uzcátegui, del Cantón Quito, provincia de Pichincha, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante resolución Nro. 931 de fecha 6 de abril de 1994 anotada en el repertorio Nro. 16100 bajo de denominación de EMPRESDANE GRAFICAS C IA. LTDA.

**OBJETO SOCIAL**

El objeto Social de la Compañía, todo el campo relacionado con la actividad gráfica, fotomecánica, diagramación, diseño, encuadernación y todo lo que es artes gráficas en general. Incluyendo actividades de imprenta como consta en su registro único de contribuyentes. La compañía además podrá celebrar toda clase de actos o contratos afines con su actividad y permitidos por la Ley.

**CAPITAL SOCIAL Y PLAZO**

El Capital Social inició con dos millones de sucres, dividido en dos mil participaciones iguales e indivisibles, por el valor de un mil sucres cada una.

Con fecha 16 de julio de 2002, en el registro de la propiedad se incorpora un aumento de capital y elevación del valor de las participaciones, con escritura pública ante el Doctor Roberto Dueñas, Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, aumentando el capital social a la suma de seiscientos ochenta Dólares de los Estados Unidos y elevando el valor nominal de las participaciones sociales a un dólar de los Estados Unidos.

Con fecha 28 de agosto de 2009, en el registro de la propiedad se incorpora un aumento de capital, con escritura pública ante el Doctor Ramiro Dávila Silva, notario trigésimo segundo del cantón Quito. Aumentando el capital social a la suma de dieciocho mil doscientos Dólares de los Estados Unidos.

El plazo de la Empresa se registra por noventa y nueve años.

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

*CPA. Lic. Patricio Cortez King  
Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF**

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA., da cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicado en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año. El marco contable aplicado por la Compañía sí estuvo basado en NIIF para PYMES.

**NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación, las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

**Bases de Presentación.** - Los estados financieros que se adjuntan fueron preparadas sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa. Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD \$ 3.322.71, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.** - Al momento de la preparación de los estados de Flujos de Efectivo la Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Caja y Bancos.

**Cuentas por Cobrar.** - Han sido valuadas a su valor nominal.

**Valuación de Activos Fijos.** - Luego de aplicar los procedimientos de valuación de los activos fijos que se desprenden de las NIIF, y luego de la conciliación NEC-NIIF en el Balance General se observan los siguientes valores: el costo de los activos fijos de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de acuerdo al siguiente detalle:

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda  
Teléfonos 0999460431 – 2046217  
Casilla Postal 1717-1841  
Quito - Ecuador*

**EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

<b>ACTIVO</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN</b>
Edificios	20	5 %
Equipo de Computo	3	33 %
Vehículos	5	20 %
Maquinarias y Muebles y Enseres	10	10 %

**Participación de los Empleados en las Utilidades.** - El gasto del 15% de participación de los empleados en las utilidades de acuerdo a las leyes laborales del país, se calcula Las utilidades antes del impuesto a la renta y se registra en los resultados del ejercicio.

**Provisión para el Impuesto a la Renta.** - El Impuesto a la Renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 25% que se aplica a las utilidades gravables y es registrado en los resultados del ejercicio.

**NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de diciembre del 2018 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

<b>DETALLE</b>	<b>2018</b>	<b>2018</b>
CAJA GENERAL	0.00	97.91
BANCO GUAYAQUIL	2.854.52	11.487.17
BANCO AMAZONAS	<u>2.300.00</u>	<u>31.25</u>
<b>TOTAL</b>	<b>5.154.52</b>	<b>11.616.33</b>

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

**EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por valores que corresponden a:

DETALLE	2018	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	62.400.71	62.605.97
-PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	-626.06	-626.06
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	0.00	3.310.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>30.436.24</u>	<u>75.164.57</u>
<b>TOTAL</b>	<b>91.910.89</b>	<b>140.454.48</b>

Corresponde los valores a cobrar que quedaron pendientes de cobro al 31-12-18.

**NOTA 6.- IMPORTACIONES EN TRANSITO**

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	2018	2017
ARANCELES	0.00	0.00
ANTICIPO PROVEEDORES	<u>0.00</u>	<u>1.630.72</u>
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>1.630.72</b>

**NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

DETALLE	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	5.686.34	2.818.67
IVA EN COMPRAS	264.87	902.79
RETENCION DE IVA 30	352.47	887.43
RETENCIONES DE IVA 70	0.00	591.55
CREDITO TRIBUTARIO SALIDA DE DIVISAS	<u>2.320.10</u>	<u>2.320.10</u>
<b>TOTAL</b>	<b>8.623.78</b>	<b>7.520.54</b>

**EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

DETALLE	2018	2017
MAQUINARIA DE IMPRENTA	560.293.03	560.293.03
FLEXOWINE 250 7 COLORES	47.500.00	47.500.00
SALVADORA DE RODILLO	1.806.00	1.806.00
VEHICULOS	13.830.36	0.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	22.700.00	16.450.00
EDIFICIOS	14.000.00	14.000.00
<b>TOTAL, DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>660.129.39</b>	<b>640.049.03</b>
<b>TOTAL, DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b><u>-253.684.71</u></b>	<b><u>-221.262.84</u></b>
<b>TOTAL, DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>406.444.68</b>	<b>418.786.19</b>

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

**NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

DETALLE	2018	2017
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	<u>29.479.89</u>	<u>36.317.92</u>
<b>TOTAL</b>	<b>29.479.89</b>	<b>36.317.92</b>

Corresponden a valores que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del ejercicio económico del año 2018.

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 10.- OBLIGACIONES CON TERCEROS**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

DETALLE	2018	2017
PACIFICARD CORPORATIVA	0.00	4.151.00
VARIOS	726.00	21.19
VISA BANCO AMAZONAS	1.977.26	1.977.26
MUNICIPIO DE QUITO	<u>3.500.00</u>	<u>3.500.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>6.203.26</b>	<b>9.649.45</b>

**NOTA 11.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
DECIMO TERCERO	0.00	66.66
DECIMO CUARTO	0.00	31.25
VACACIONES	0.00	945.40
UTILIDADES	803.25	0.00
FONDOS DE RESERVA	<u>531.05</u>	<u>619.34</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.334.30</b>	<b>1.662.65</b>

**NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL IESS**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
APORTES PERSONALES	876.47	0.00
APORTES PATRONALES	1.126.93	0.00
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.918.66	1.719.10
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	260.35	260.36
IESS POR PAGAR	<u>0.00</u>	<u>1.855.30</u>
<b>TOTAL</b>	<b>4.182.41</b>	<b>3.834.76</b>

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

**NOTA 13.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	62.92	138.80
IVA EN VENTAS	2.665.65	2.659.28
IMPUESTOS POR PAGAR SRI	<u>6.679.77</u>	<u>3.987.06</u>
<b>TOTAL</b>	<b>9.408.34</b>	<b>6.785.14</b>

**NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>7.757.35</u>	<u>3.965.38</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7.757.35</b>	<b>3.965.38</b>

**NOTA 15.- PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

<b>CUENTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
PRESTAMOS BANCO DE GUAYAQUIL	71.434.47	151.485.48
PRESTAMO BANCO AMAZONAS	10.007.38	0.00
PRESTAMO ELENA BONILLA CORDOVA	<u>6.559.82</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>88.001.67</b>	<b>151.485.48</b>

El Saldo está confirmado por un préstamo en Banco de Guayaquil, operación 212930, por un valor inicial de 97.000.00 USD a una tasa de interés de 11.23%, otorgado el 9 de

**EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

febrero de 2017. Un préstamo en Banco Amazonas, operación 70139, por un valor inicial de 99.184.00 USD a una tasa de interés de 11.23%, otorgado el 15 de julio de 2017. Y un préstamo de Elena Bonilla Córdova, por un valor inicial de 10.282.57 USD, otorgado el 31 de agosto de 2017.

**NOTA 16.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CAPITAL SOCIAL	18.200.00	18.200.00
RESERVA LEGAL	778.61	227.29
RESERVA FACULTATIVA	144.638.69	144.638.69
RESERVA DE CAPITAL	182.423.10	182.423.10
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	17.203.54	11.052.45
UTILIDAD DEL PERIODO	<u>3.322.71</u>	<u>9.765.95</u>
<b>TOTAL, DEL PATRIMONIO</b>	<b>366.566.65</b>	<b>366.307.48</b>

**NOTA 17.- PARTICIPACIÓN DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES**

De conformidad a las disposiciones legales, los empleados tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Empresa en un 15% de la utilidad neta Considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta, y se registra en los resultados del ejercicio.

**NOTA 18.- IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con las disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas, y constantes en la Ley de Régimen Tributario Interno, el Impuesto a la Renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables.

*C.P.A. Lic. Patricio Cortez King*  
*Auditor Externo*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

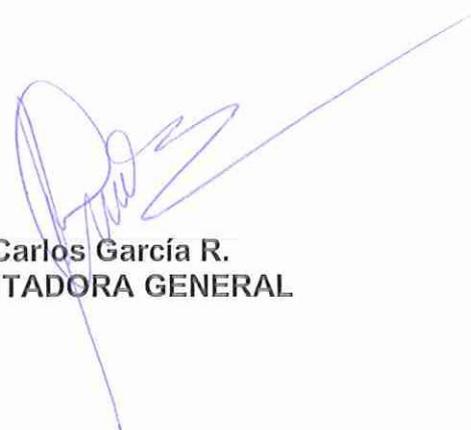
**NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES**

La Compañía EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA., tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado del Resultado Integral; por consiguiente, entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha del informe del Auditor Independiente el 17 de junio de 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Quito, 17 de junio de 2019



**German Piedra**  
**GERENTE GENERAL**



**Carlos García R.**  
**CONTADORA GENERAL**

*Luxemburgo NS4-101 y Holanda*  
*Teléfonos 0999460431 – 2046217*  
*Casilla Postal 1717-1841*  
*Quito - Ecuador*

**EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

---

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2018, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

Además, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía tiene como objeto principal; las actividades de imprenta como consta en su registro único de contribuyentes. La compañía además podrá celebrar toda clase de actos o contratos afines con su actividad y permitidos por la Ley., y, no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia, todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 17 de junio de 2019



**CPA. Lic. Patricio Cortez King**  
**AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías**  
**Registro SC-R.N.A.E. No. 447**