

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2019

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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 2019, 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 2019, 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.

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.

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 2019, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 28 de julio de 2020



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

EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

ACTIVO	2019	2018
ACTIVO CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	1.426.03	5.154.52
CUENTAS POR COBRAR	100.266.72	92.210.89
IMPUESTOS ANTICIPADOS	<u>9.066.26</u>	<u>8.623.78</u>
TOTAL, DEL ACTIVO CORRIENTE	110.759.01	105.989.19
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	700.394.54	660.129.39
-DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-259.550.95</u>	<u>-253.684.71</u>
TOTAL, DEL ACTIVO NO CORRIENTE	440.843.59	406.444.68
TOTAL, DEL ACTIVO	551.602.60	512.433.87

German Piedra
GERENTE GENERAL

Carlos García R.
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

PASIVO	2019	2018
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR	75.827.49	29.479.89
OBLIGACIONES CON TERCEROS	6.203.26	6.203.26
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	5.550.86	1.334.30
OBLIGACIONES CON EL IESS	4.455.76	4.182.41
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.355.95	9.408.34
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>7.257.35</u>	<u>7.257.35</u>
TOTAL, DEL PASIVO CORRIENTE	101.650.67	57.865.55
PASIVO LARGO PLAZO		
PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>77.718.96</u>	<u>88.001.67</u>
TOTAL, DEL PASIVO LARGO PLAZO	77.718.96	88.001.67
TOTAL, DEL PASIVO	179.369.63	145.867.22
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	18.200.00	18.200.00
RESERVA LEGAL	1.061.93	778.61
RESERVA FACULTATIVA	144.638.39	144.638.69
RESERVA DE CAPITAL	182.423.09	182.423.10
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	20.526.25	17.203.54
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	<u>5.383.31</u>	<u>3.322.71</u>
TOTAL, DEL PATRIMONIO	<u>372.232.97</u>	<u>366.566.65</u>
TOTAL, DEL PASIVO Y PATRIMONIO	551.602.60	512.433.87

German Piedra
GERENTE GENERAL

Carlos García R.
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

INGRESOS POR VENTAS	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES	263.515.25	264.437.51
OTROS INGRESOS	<u>0.00</u>	<u>43.580.47</u>
TOTAL, DE INGRESOS	263.515.25	308.017.98
-COSTO DE VENTAS	-164.660.57	-110.389.02
-GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-1.813.57	-6.852.51
GASTOS GENERALES	-25.923.37	-63.973.56
GASTOS DE EMPLEADOS	-60.686.18	-84.689.81
SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00	-28.040.60
SERVICIOS RELACIONADOS	0.00	-8.717.58
GASTOS DE VENTAS	<u>-1.885.07</u>	<u>0.00</u>
-TOTAL, DE GASTOS	<u>-90.308.19</u>	<u>-192.274.06</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	8.546.49	5.354.90

German Piedra
GERENTE GENERAL

Carlos García R.
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

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

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2019
Expresado en USD Dólares

INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-3.728.99
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	4.176.86
Clases de cobro por actividades de operación	103.615.68
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	103.615.58
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00
Otros cobros por actividades de operación	<u>0.00</u>
CLASES DE PAGO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-99.438.82
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-85.983.18
Pagos por cuenta de los Empleados	-10.569.55
Otros Pagos por Actividades de Operación	-3.050.52
Impuestos a las Ganancias pagadas	<u>0.00</u>
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	-2.750.83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	40.265.15
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00
Adquisiciones y propiedad, planta y equipo	40.265.15
Importes Procedentes de ventas de activos intangibles	0.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0.00
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0.00
Otras entradas (salidas) del efectivo	<u>27.33</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-45.392.84
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00
Pago de préstamos	-45.392,84
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>0.00</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-3.728.99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	5.154.52
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>1.426.03</u>

Luxemburgo N54-101 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**

GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	8.546.49
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	5.866.25
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	5.866.25
Ajuste por gastos en provisiones	0.00
Ajuste por Gasto por impuesto a la renta	0.00
Ajuste por gasto por participación trabajadores	0.00
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-10.235.88
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	10.546.82
(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	-26.330.94
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00
Incremento (disminución) en otros activos	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>5.548.24</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION	4.176.86

German Piedra
GERENTE GENERAL

Carlos García R.
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

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

EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
Expresado en USD Dólares

CAPITAL SOCIAL

Saldo al 31-12-18	18.200.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-19	18.200.00

RESERVA LEGAL

Saldo al 31-12-18	778.61
Aumento (Disminución)	<u>283.32</u>
Saldo al 31-12-19	1.061.93

RESERVA FACULTATIVA

Saldo al 31-12-18	144.638.69
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-19	144.638.69

RESERVA DE CAPITAL

Saldo al 31-12-18	182.423.09
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
Saldo al 31-12-19	182.423.09

RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Saldo al 31-12-18	17.203.54
Aumento (Disminución)	<u>3.322.71</u>
Saldo al 31-12-19	20.526.25

CPA. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

Utilidad del Ejercicio	5.383.01
TOTAL, DEL PATRIMONIO AL 31-12-19	372.232.97

German Piedra
GERENTE GENERAL

Carlos García R.
CONTADOR GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

Luxemburgo N54-101 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 2019

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.

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 Neta por la suma de USD \$ 5.383.01, 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:

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
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 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DETALLE	2019	2018
BANCO GUAYAQUIL	1.426.03	2.854.52
BANCO AMAZONAS	<u>0.00</u>	<u>2.300.00</u>
TOTAL	1.426.03	5.154.52

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.

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por valores que corresponden a:

DETALLE	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	52.059.15	62.400.71
-PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	-626.06	-626.06
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>48.833.63</u>	<u>30.436.24</u>
TOTAL	100.266.72	91.910.89

Corresponde los valores a cobrar que quedaron pendientes de cobro al 31-12-2019.

NOTA 6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DETALLE	2019	2018
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	1.396.58	5.686.34
IVA EN COMPRAS	4.757.23	264.87
RETENCION DE IVA 30	373.03	352.47
RETENCIONES DE IVA 70	22.69	0.00
CREDITO TRIBUTARIO SALIDA DE DIVISAS	0.00	2.320.10
RETENCION 1% COMPRAS	1.971.94	0.00
RETENCION 2% SERVICIOS	<u>544.79</u>	<u>0.00</u>
TOTAL	9.066.26	8.623.78

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DETALLE	2019	2018
MAQUINARIA DE IMPRENTA	560.293.00	560.293.03
FLEXOWINE 250 7 COLORES	87.500.00	47.500.00
SALVADORA DE RODILLO	1.806.00	1.806.00
VEHICULOS	13.830.36	13.830.36
EQUIPOS DE COMPUTACION	22.965.18	22.700.00
EDIFICIOS	<u>14.000.00</u>	<u>14.000.00</u>
TOTAL, DEL ACTIVO FIJO	700.394.54	660.129.39
TOTAL, DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-259.550.95</u>	<u>-253.684.71</u>
TOTAL, DEL ACTIVO FIJO	440.843.59	406.444.68

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 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

DETALLE	2019	2018
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	<u>75.827.49</u>	<u>29.479.89</u>
TOTAL	75.827.49	29.479.89

Corresponden a valores que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del ejercicio económico del año 2019.

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON TERCEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DETALLE	2019	2018
VARIOS	726.00	726.00
VISA BANCO AMAZONAS	1.977.26	1.977.26
MUNICIPIO DE QUITO	<u>3.500.00</u>	<u>3.500.00</u>
TOTAL	6.203.26	6.203.26

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
SUELDOS POR PAGAR	3.821.15	0.00
UTILIDADES	1.281.97	803.25
FONDOS DE RESERVA	<u>447.74</u>	<u>531.05</u>
TOTAL	5.550.86	1.334.30

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
APORTES PERSONALES	884.76	876.47
APORTES PATRONALES	1.280.64	1.126.93
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2.030.01	1.918.66
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	<u>260.35</u>	<u>260.35</u>
TOTAL	4.455.76	4.182.41

EMPRESANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
RETENCIONES EN LA FUENTE	67.28	62.92
IVA EN VENTAS	594.41	2.665.65
IMPUESTOS POR PAGAR SRI	<u>1.694.26</u>	<u>6.679.77</u>
TOTAL	2.355.95	9.408.34

NOTA 13.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>7.257.35</u>	<u>7.757.35</u>
TOTAL	7.257.35	7.757.35

NOTA 14.- PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
PRESTAMOS BANCO DE GUAYAQUIL	71.159.14	71.434.47
PRESTAMO BANCO AMAZONAS	0.00	10.007.38
PRESTAMO ELENA BONILLA CORDOVA	<u>6.559.82</u>	<u>6.559.82</u>
TOTAL	77.718.96	88.001.67

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

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

otorgado el 9 de febrero de 2017. Y un préstamo de Elena Bonilla Córdova, por un valor inicial de capital por 10.282.57 USD, otorgado el 31 de agosto de 2017.

NOTA 15.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	2019	2018
CAPITAL SOCIAL	18.200.00	18.200.00
RESERVA LEGAL	1.061.93	778.61
RESERVA FACULTATIVA	144.638.69	144.638.69
RESERVA DE CAPITAL	182.423.09	182.423.10
RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	20.526.25	17.203.54
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	<u>5.383.01</u>	<u>3.322.71</u>
TOTAL	372.232.97	366.566.65

NOTA 16.- 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 17.- 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.

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 18.- 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 2019 y la fecha del informe del Auditor Independiente el 28 de julio de 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Quito, 28 de julio de 2020

German Piedra
GERENTE GENERAL

Carlos García R.
CONTADORA GENERAL

EMPRESDANE GRAFICAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros 29, Registro Oficial 319, de 04-sep.-18, No. SCVS-DSC-2018-0029, Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos; en el caso que la Compañía está obligada a contratar Auditoría, se procede a verificar si aplica la normativa en mención de acuerdo a la Ley y las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

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, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras.

Acorde a lo descrito, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía que tiene como objeto principal las actividades de imprenta como consta en su registro único de contribuyentes, y no se encuentra inmersa dentro del Artículo 5.- de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos; y, de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 28 de julio de 2020



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