

1. Actividad Económica

a) Constitución

EDITORIAL TINTA MORADA EDITCORP S.A. que por medio de escritura de constitución con fecha 15 de mayo de 2013 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil se constituyó como sociedad anónima e inició operaciones el 04 de julio de 2013. El domicilio legal de la Compañía es Ciudadela Urdesa Norte Mz. 28 Solar 6, Guayas, Guayaquil Ecuador.

b) Actividad económica

La actividad económica consiste realización de campañas de comercialización y otros servicios de publicidad.

c) Aprobación de los estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 han sido emitidos y aprobados por la Gerencia de la empresa mediante Acta de Junta General de Accionistas realizada dentro del plazo de ley.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas= emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de Conformidad con la Resolución SC. DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, y el órgano regulador es la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros son elaborados al costo histórico y/o costo revaluado que son medidos a valor razonable al 31 de diciembre de 2019.

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

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

	<u>dic - 2019</u>
Caja Chica	263.83
Bancos Locales	17,177.51
TOTAL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	<u>17,441.34</u>

Caja Chica, \$ 263.83 comprende las siguientes cuentas:

	<u>Dic-2019</u>
Caja	
Caja Chica	70.51
Tarjeta de BE Viky	193.32
Total	<u>263.83</u>

Bancos, \$ 17,177.51 comprende las siguientes cuentas:

Bancos	<u>Dic-2019</u>
Banco Internacional Cta. Cte. # 1500621396	13,272.25
Banco Produbanco cta. # 18005134859 Andrea Lucas	1,353.86
Banco Produbanco cta. # 12228145754- Andrea Lucas	926.81
Depósito en Garantía	1,624.59
Total Bancos	<u>17,177.51</u>

Se adjunta conciliación bancaria como anexo de los Estados Financieros.

2. Cuentas por Cobrar

	<u>Dic-2019</u>
Clientes	31,108.54
(Provisión por Deterioro de Cuentas por Cobrar)	-311.08
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<u>30,797.46</u>

El detalle de Clientes es proporcionado por la Gerente Administrativa responsable del manejo de las Cuentas por Cobrar:

3. Otras cuentas por Cobrar

	<u>dic - 2019</u>
Anticipo a Proveedores	820.50
Cuentas por cobrar Fisco	6,490.31
Otras cuentas por cobrar	1,178.80
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>8,489.61</u>

- **Cuentas por cobrar al Fisco**, \$ 6,490.31 está compuesto por:

Fisco	<u>Dic-2019</u>
12% Iva en compra	2807,78
Retenciones Iva	280,06
Crédito Tributario RF año corriente	3326,49
Crédito Tributario RF años anteriores	75.98
Total	<u>6,490.31</u>

1. El crédito tributario retenciones de IVA corresponden al IVA no compensado al mes de diciembre de 2019.
2. El valor de crédito tributario RF año corriente por \$ 3,326.49 corresponde a las retenciones en la fuente recibidas durante el ejercicio 2019.

4. Propiedad, Planta y Equipos

El detalle Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

Propiedad, planta y equipo	<u>Dic-2019</u>
Muebles y enseres	4,935.10
Equipo de Computación	3,862.00
Total Costo	8,797.10
(-) depreciaciones	-906.18
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7,890.92

5. Proveedores

Cuentas por pagar Proveedores	<u>Dic-2019</u>
Proveedores Locales	19,891.06
TOTAL PROVEEDORES	19,891.06

6. Otras cuentas por pagar

	<u>dic - 2019</u>
IESS	196.00
Fisco	8,612.49
Otras cuentas por pagar	14,183.13
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	22,991.62

- **IESS por Pagar**, \$196.00 corresponde a la planilla del mes de diciembre que se cancela en enero de 2020.
- **Fisco por Pagar**, \$8,612.49 contiene lo siguiente:

	<u>Dic-2019</u>
Retenciones de iva por pagar	955.26
Retenciones en la Fuente por Pagar	839.60
Iva por Pagar	3,448.95
Impuesto a la Renta Pagar	3,368.68
Total	8,612.49

Corresponde a las retenciones de Iva y Fuente pendientes de Pago del mes diciembre 2019. El IVA a credito para el mes de enero de 2020 El IVA a credito a liquidar en enero de 2020 y el impuesto a la Renta que se paga en el mes de Abril de 2020.

- **Otras cuentas por Pagar**, \$14,183.13 corresponde a:

	<u>Dic-2019</u>
Accionistas	3,964.55
Otras Cuentas x Pagar Varios	10,117.15
María Aviles Tarjeta	101.43
Total	14,183.13

7. Pasivos Diferidos

Ingresos Diferidos

Anticipo de Clientes

TOTAL PASIVOS DIFERIDOS

Dic-2019

8,305.24

8,305.24

Son valores recibidos de los clientes como anticipos para la elaboración de campañas publicitarias.

10. Patrimonio.

El patrimonio se encuentra compuesto de la siguiente manera:

PATRIMONIO

Capital Social

Resultados Acumulados

Resultado Ejercicio Actual

TOTAL PATRIMONIO

Dic-2019

800.00

687.90

11,943.51

13,431.41