

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **EDITORIALSANGREGORIO S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 17 de abril de 2017 ante la Notaría Octava del cantón Portoviejo e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo mediante Registro No. 62 y repertorio general No. 1.414 el 03 de mayo de 2017. Se registra con expediente societario No. 712363.

El representante legal de la compañía es el Dr. Eugenio Radames Borroto Cruz con un período de duración de 5 años, contados a partir del 03 de mayo de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí, cantón Portoviejo, calle av. Olímpica y av. Metropolitana, barrio California, edificio administrativo Universidad San Gregorio de Portoviejo. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391853556001.

Su actividad económica principal es la publicación de libros y folletos impresos, diccionarios, enciclopedias y similares, atlas, mapas y planos, y otras actividades fijadas en sus estatutos de constitución.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. -

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

b. Moneda funcional. -

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

c. Efectivo y equivalentes al efectivo. -

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa. Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

d. Cuentas por cobrar. -

Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro. Concediendo créditos hasta 30 días.

e. Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

f. Reconocimientos de gastos. -

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

g. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

A diciembre 31 de 2017, el rubro efectivo y equivalente al efectivo comprende los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES
	31/12/2017
Bancos	
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte.No.201249018	742,00
TOTAL	742,00

Representan fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en institución financiera local (cuentas corrientes), que la compañía establece para cumplir con sus gastos operativos permanentes de carácter normal y obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2017 el grupo cuentas y documentos por cobrar corresponde a:

DESCRIPCIÓN		VALORES
		31/12/2017
Cuentas y documentos por cobrar		
Otras cuentas y documentos por cobrar	a)	152,00
TOTAL		152,00

a) Cuentas por cobrar exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados de años anteriores y del período correspondiente, los mismos que se originados por la facturación de la venta de cartones. Con plazo de crédito corriente de 15 hasta 30 días.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El rubro de activos por impuestos corrientes a diciembre 31 2017 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2017
Activos por impuestos corrientes	
Crédito tributario de IVA en compras	600,00
Crédito tributario por retenciones de IVA	588,00
Retenciones en la fuente (2017)	140,00
TOTAL	1.328,00

Créditos tributarios a favor de la compañía, que pueden ser utilizados como crédito tributario fiscal en las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y en la respectiva liquidación anual del Impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA).

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

El grupo servicios y otros pagos anticipados están conformado por las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$
		31/12/2017
Servicios y otros pagos anticipados		
Anticipos a proveedores	a)	3.250,00
TOTALES		3.250,00

a) Representan a valores entregados de forma anticipada a profesionales por la prestación de servicios para brindar asesoría para la redacción de textos científicos, siendo su asesoría virtual dentro del marco y las necesidades de la compañía, los mismos que según la administración serán facturados en su totalidad una vez entregado el servicio prestado en su totalidad.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Las cuentas y documentos por pagar a diciembre 31 de 2017 son como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$
		31/12/2017
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores locales	a)	58,14
TOTAL		58,14

- a) Valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de suministros de oficinas tales como elaboración de talonarios de facturas, de retenciones, liquidación de compras, papeles, servicios necesarios que la compañía ha adquirido para actividades diarias. Los proveedores le conceden un plazo máximo de 45 días para la cancelación del pedido solicitado.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2017, este grupo presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN		VALORES US\$
		31/12/2017
Obligaciones con la administración tributaria		
Retenciones en la fuente por pagar		1.250,00
Retenciones de IVA por pagar		600,00
Iva por pagar		840,00
22% impuesto a la renta	a)	423,50
TOTAL		3.113,50

- a) Constituye la provisión por pagar del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicables a la ganancia gravable del ejercicio económico corriente.

9. CAPITAL SOCIAL. -

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2017, está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Centro de Transferencias de Tecnologías San Gregorio	Ecuador	5,00	40,00
Universidad Particular San gregorio de Portoviejo	Ecuador	95,00	760,00
TOTAL		100,00	800,00

10. VENTAS NETAS. -

Las ventas netas que la compañía generó por su actividad operativa y no operativa al 31 de diciembre de 2017, son como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2017
Ventas netas	
Ventas	7.000,00
TOTAL	7.000,00

Representan a ingresos percibidos durante el año 2017 y que se generaron por los servicios de asesoramiento en la estructuración de artículos y libros de la autoría de profesores de la Universidad Particular San Gregorio de Portoviejo

11. GASTOS OPERACIONALES. -

Los gastos operacionales realizados por la compañía a diciembre 31 de 2017 por el valor de US\$ 5.076,14 corresponden al pago de honorarios por servicios profesionales

Para la asesoría de los textos científicos a elaborar; y la adquisición de suministros de oficinas para las actividades operacionales de la compañía.

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2017
Gastos operacionales	
Gastos	5,076.14
TOTAL	5,076.14