

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La compañía **EDITORIALSANGREGORIO S.A.**, fue constituida mediante escritura pública el 17 de abril de 2018 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.

ESPACIO EN BLANCO

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

Al 31 de diciembre de 2019, el rubro efectivo y equivalente al efectivo comprende los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Bancos	
Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. No.201249018	469.56
TOTAL	469.56

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

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Un detalle de cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre de 2019, está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Cuentas y documentos por cobrar clientes Relacionados	
Cuentas por cobrar USGP	15,869.38
TOTAL	15,869.38

Derechos exigibles pendientes de cobro del período actual a cliente local relacionado, los cuales fueron originados por la facturación de la venta de 1 manuscrito, 4 textos científicos diagramados; y, 4 libros concluidos según contrato. Con vencimientos corrientes.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

El rubro de activos por impuestos corrientes a diciembre 31 del 2019 es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Activos por impuestos corrientes	
Iva en compra	2,977.82
Crédito tributario de IVA en compras	1,569.72
Crédito tributario fuente años anteriores	498.00
Retenciones en la fuente (2019)	578.60
TOTAL	5,624.14

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. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados están conformado por las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Servicios y otros pagos anticipados	
Anticipos a proveedores	1,792.93
TOTALES	1,792.93

Representan a valores entregados de forma anticipada a profesionales por la prestación de servicios para brindar consultoría en 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. -

A diciembre 31 de 2019, las cuentas y documentos por pagar son como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Cuentas y documentos por pagar	
Proveedores locales	6,928.80
TOTAL	6,928.80

Valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios requeridos para actividades operativas de la compañía. Los proveedores le conceden un plazo máximo de 30 días para la cancelación del crédito solicitado.

8. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019, este grupo presenta los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Obligaciones con la administración tributaria	
Retenciones en la fuente por pagar	3,688.25
Retenciones de IVA por pagar	2,338.67
Obligaciones SRI por pagar	1,834.81
25% impuesto a la renta	a) 1,622.94
TOTAL	9,484.67

a) Constituye la provisión por pagar del Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) 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 2019, 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. GANANCIAS ACUMULADAS. -

Un detalle de la cuenta contable ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2019 es como sigue a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Ganancias acumuladas	
Saldo al inicio de año	1,500.36
(+) Transferencias de ganancias 2018	183.12
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,683.48

11. VENTAS NETAS. -

Las ventas netas que la compañía generó por su actividad operativa al 31 de diciembre de 2019 son:

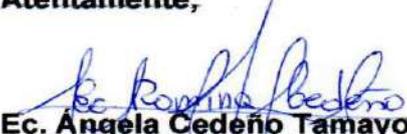
DESCRIPCIÓN	VALORES US\$
	31/12/2019
Ventas netas	
Ventas	28,930.00
TOTAL	28,930.00

Representan a ingresos percibidos durante el año 2019 y que se generaron por los servicios de asesoramiento para la redacción de artículos científicos de la autoría de profesores de la Universidad Particular San Gregorio de Portoviejo.

12. GASTOS OPERACIONALES. -

Los gastos operacionales implementados para obtener ingresos en el año 2019 representan un valor total de US\$ 22,448.00.

Atentamente,


Ec. Angela Cedeño Tamayo
CONTADORA