

**COMPAÑÍA SANGREGORIOSCHOOLOFLANGUAGES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A DICIEMBRE 31 DEL 2019**

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La Compañía **SANGREGORIOSCHOOLOFLANGUAGES S.A.**, fue constituida en la ciudad de Portoviejo, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Quinta del cantón de Portoviejo el 26 de octubre del 2017, e inscrita en el Registro Mercantil de la misma ciudad mediante registro No. 208. Además, cuenta con expediente No. 715099.

El Representante Legal de la Compañía es la Lcda. Patricia Romero Hidrovo, con un período de duración de 5 años, contados a partir del 26 de octubre del 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Portoviejo.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el cantón Portoviejo, parroquia Andrés de Vera, calle av. Olímpica, intersección Metropolitana, Edificio Universidad San Gregorio de Portoviejo. Cuenta con número de Registro Único de Contribuyente 1391865783001.

Su actividad principal es la enseñanza de idiomas y clases de conversación.

**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**

## 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

| DESCRIPCIÓN                                   | VALORES US\$     |
|-----------------------------------------------|------------------|
|                                               | 2019             |
| <b>Caja</b>                                   |                  |
| Caja chica                                    | 37.00            |
| Tarjeta de crédito                            | 194.88           |
| <b>Bancos</b>                                 |                  |
| Banco Comercial de Manabí Cta. Cte. 201249596 | 46,242.46        |
| <b>Total</b>                                  | <b>46,474.34</b> |

Corresponde a valores disponibles en caja en institución financiera local, para cubrir las obligaciones, costos y gastos administrativos de la compañía.

## 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

Las cuentas y documentos por cobrar comprenden US\$ 9,632.29 por concepto de valores colegiatura pendientes de cobro a la fecha y anticipos a docentes contratados. Al 31 de diciembre de 2019. Con vencimientos corrientes.

## 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía registra créditos tributarios por concepto de retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado (IVA) y Anticipos de Impuesto a la Renta por el valor de US\$.43,789.83, los cuales 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).

## 4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -

La cuenta servicios y otros pagos anticipados al 31 de diciembre de 2019, presenta un saldo de US\$ 30.651,90, por concepto de anticipos entregados a proveedores varios. Los cuales se desglosan a continuación:

Anticipo a empleados: US\$ 2,151.05.

Anticipo a proveedores: US\$ 200.85 Valores entregados a docentes que prestan Servicios Profesionales, modalidad contrato semestral.

Pagos de arriendos anticipados: US\$ 28,300.00 a la Universidad san Gregorio de Portoviejo, por arriendo y mantenimiento de oficinas e instalaciones durante el año 2019.

## 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

Valores pendientes por cancelar a proveedores locales no relacionados por el valor de US\$ 10,481.28, para la adquisición de servicios, de materiales, suministros y herramientas necesarios para la realización de la actividad económica de la Compañía.

## 6. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA. -

Al 31 de diciembre de 2019, las obligaciones con la administración tributaria corresponden a:

| DESCRIPCIÓN                  | VALORES US\$    |
|------------------------------|-----------------|
|                              | 2019            |
| Retenciones en la fuente     | 2,243.14        |
| Retenciones de IVA           | 640.25          |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 254.86          |
| Otros por pagar              | 14.40           |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>3,152.65</b> |

## 7. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. -

Constituyen provisiones con el IESS, obligaciones sociales por pagar correspondientes al año 2019, que se registran contablemente para dar cumplimiento a la normativa vigente. Cabe recalcar que la compañía se encuentra al día con sus obligaciones laborales.

| DESCRIPCIÓN          | VALORES US\$  |
|----------------------|---------------|
|                      | 2019          |
| IESS por pagar       | 172.80        |
| Décimo cuarto sueldo | 361.13        |
| Décimo tercer sueldo | 52.80         |
| <b>TOTAL</b>         | <b>586.73</b> |

## 8. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO. -

Al 31 de diciembre de 2019 se registra US\$ 112,324.80 por pagar al accionista Universidad San Gregorio de Portoviejo por concepto de préstamo realizado para cubrir falta de liquidez año 2018 y arriendo de instalaciones del año 2019.

## **9. CAPITAL SOCIAL. -**

Capital social de la compañía a diciembre 31 del 2019 está conformado por 800 acciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

| Accionistas                                                            | %             | Valor Total USD |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------|
| Universidad San Gregorio de Portoviejo                                 | 95.00         | 760.00          |
| Centro de Tranferencia de Tecnología y Educación Continua San Gregorio | 5.00          | 40.00           |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>100.00</b> | <b>800.00</b>   |

## **10. RESERVA LEGAL. -**

Valores correspondientes a la reserva Legal del año 2018 por el valor de US\$ 435.88.

## **11. GANANCIAS ACUMULADAS. -**

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía presenta una ganancia acumulada de US\$ 3,922.89.

## **12. INGRESOS. -**

Los principales ingresos generados por la compañía en el año 2019 ascienden a US\$ 317,397.43 los cuales corresponden a valores por el cobro de matrículas y pensiones.

## **13. COSTOS Y GASTOS. -**

La compañía presenta sus costos y gastos operacionales para generar sus ingresos al 31 de diciembre de 2019, por el valor de US\$ 317,628.55.

## **14. IMPUESTOS FISCALES. -**

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Declaración de Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente e Impuesto a la Renta de Sociedades.

Atentamente,

  
Ing. Johana García García  
CONTADORA