SERAMOP EDICIONES & EDUCACIÓN CONTINÚA C.L.

Contenido del Informe

- Carta del Contador General
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

CONFIDENCIAL
Administración y Finanzas
Guayaquil, Marzo 2019

Informe del Contador

A los señores Directores y Accionistas:

Revisado el Balance de Seramop Ediciones & Educación Continúa C. L. al 31 de diciembre del 2017 y 2018 el correspondiente estado de resultado por los periodos terminado.

Los estados financieros y notas presentadas al 31 de diciembre del 2017 y 2018, se encuentran en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y en base a la normativa de la Superintendencia de Compañías y a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Basados a la revisión de los estados financieros interinos al 31 de diciembre de 2017 y 2018, no tenemos conocimiento de ajustes significativos que debieran ser efectuados a los mismos, para que estén de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

SERAMOP EDICIÓN & EDUCACIÓN CONTINÚA C.L.

Balances Generales
Al 31 de Diciembre de 2018

	Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2017
		US (Dólares)	US (Dólares)
Activos			
Activos Corrientes			
Caja y Bancos	3	**7.522**	1.583
Inversiones Temporales		-	
Cuentas por Cobrar	4	**1.451**	1.447
Inventario, alimentos y bebidas		-	445
Gastos anticipados, seguros		-	
Total activos corrientes		**8.974**	**3.475**
Activos Fijos			
Muebles y Enseres, neto	5	**3.772**	**4.137**
Equipos de Compuatción y Softw	5	**2.064**	**3.712**
Equipos de Audio, neto	5	**6.257**	**1.285**
Vehículo, neto	5	**10.005**	**13.376**
Total Activos Fijos		**22.097**	**22.510**
Otros Activos, depósitos en garantía		-	
Total Activos no corrientes		**22.097**	**22.510**
Total Activos		**31.071**	**25.985**

	Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2017
		US (Dólares)	US (Dólares)
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes:			
Sobregiro bancario		-	
Cuentas por pagar	6	**8.525**	3.596
Documentos por pagar		-	
Gastos acumulados		**1.274**	
Total pasivos corrientes		**9.799**	**3.596**
Obligaciones a Largo Plazo			
Banco del Austro		**7.420**	11.320
Patrimonio de accionistas:			
Capital social	7	**450**	450
Capital suscrito no pagado		-	-
Reserva legal		**9.311**	9.311
Reserva Facultativa		-	
Utilidades retenidas		**1.308**	959
Utilidad del Ejercicio		**2.783**	349
Total patrimonio de accionistas		**13.852**	**11.069**
Total pasivo y patrimonio de accionistas		**31.071**	**25.985**

SERAMOP EDICIONES & EDUCACIÓN CONTINÚA C.L.

Estados de Resultados

Al 31 de Diciembre de 2018

	Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2017
		US (Dólares)	US (Dólares)
Ingresos			
		-	
Ingresos	8	**100.106**	41.723
Otros Ingresos			
		100.106	**41.723**
Costos y gastos de operación			
		-	
Servicios de personal y sueldos		**(10.349)**	
Servicio de Administración		**0**	
Publicidad y propaganda	9	**(15.195)**	(1.607)
Mantenimiento y reparaciones	9	**(7.994)**	(5.259)
Arriendos de locales		**(1.800)**	
Otros	9	**(4.171)**	(4.312)
Costo bar restaurante		-	
		(39.510)	**-11.178**
Gastos Administrativos	10	**(53.500)**	(27.522)
Utilidad de operaciones		**7.096**	**3.023**
Otros ingresos-egresos			
Intereses ganados		-	
Otros Egresos		**(2.514)**	(2.084)
		(2.514)	**(2.084)**
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		**4.582**	**940**
Participación de trabajadores		**(687)**	0
Impuesto a la Renta		**(1.111)**	(591)
		(1.798)	**(591)**
Utilidad Neta		**2.783**	**349**

C.P.A. Roxana Escalante
Contadora General

Amhed Pomares
Gerente General

Seramop Ediciones & Educación Continúa C.L.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2018

1. Actividades

La Compañía fue constituida en Diciembre 21 del 2015 en Ecuador y su principal actividad es dedicarse a las operaciones de enseñanza, comercialización, distribución, promoción capacitación, asesoramiento.

2. Políticas Contables Significativas

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y a normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reflejados en los estados financieros pueden diferir.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y están expresados en dólares (US$) de los Estados Unidos de América, la cual es la moneda oficial en la República del Ecuador.

Activos Fijos

Está registrado al costo de adquisición, el cual no excede al valor de mercado. Los activos son depreciados depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros reconocidos por la compañía son: caja y bancos, cuentas por cobrar, sobregiro bancario, documentos por pagar, cuentas por pagar.
Los saldos de estas cuentas no difieren significativamente de sus valores razonables de mercado.

Políticas Contables Significativas (continuación)

Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga.

Ingresos y Costos

Son registrados sobre la base del devengado.

3. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017 caja y bancos consisten de lo siguiente:

Caja y Bancos

	dic-18	dic-17
	US Dólares	US Dólares
Caja	-	
Bancos	7.522	3.273
Depósitos en tránsito	-	
Encaje	-	
Fondos progresivo	-	
	7.522	3.273

4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del año 2018 y 2017 las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	dic-18	dic-17
	US Dólares	US Dólares
Compañías emisoras de tarjetas de crédito	-	
Anticipos a proveedores	-	
Compañías relacionadas	-	
Accionistas	-	
Crédito tributario IVA	1.019	36
Retenciones impuesto a la renta	432	
Empleado	-	
Otras	-	
	1.451	36

Retenciones de impuesto a la renta representan créditos tributarios no compensados y los que se encuentran pendiente de compensar en el año 2018.

Impuesto al Valor Agregado representa crédito tributario a favor de la compañía.

5. Activos Fijos

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017 el detalle de activos fijos es el siguiente

		dic-18	dic-17
Activos Fijos		US Dólares	US Dólares
Muebles y Enseres, neto	5	**3.772**	**2.479**
Equipos de Compuatción y Software, neto	5	**2.064**	**3.404**
Equipos de Audio, neto	5	**6.257**	
Vehículo, neto	5	**10.005**	16.749
		22.097	**22.632**

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del año 2018 y 2017 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	dic-18	dic-17
	US Dólares	US Dólares
Proveedores	**5.501**	
Impuestos por pagar	**3.023**	
Cuentas por Pagar Largo Plazo	**7.420**	**15.220**
	15.945	**15.220**

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos de 30 días y sin interés.

7. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2018 el capital social consiste de USD $ 450 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de USD $ 1.00.

8. Ingresos

Los Ingresos consisten de lo siguiente:

	dic-18	dic-17
	US Dólares	US Dólares
Ingresos	**100.106**	**16.397**
	100.106	**16.397**

9. Otros Costos

Los Otros Costos consisten de lo siguiente:

	dic-18	dic-17
	US Dólares	US Dólares
Otros	**4.171**	
	4.171	-

10. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos consisten de lo siguiente:

	dic-18	dic-17
	US Dólares	US Dólares
Servicio de agua, luz, teléfono e internet	-	**1.639**
Insumos y artículos de oficina	**13.309**	
Honorarios profesionales	-	
Impuesto al valor agregado	-	
Mantenimiento y reparaciones	-	**7.440**
Movilización		
Alimentación	**12.082**	
Otros	**28.109**	**6.358**
	53.500	**15.438**

Amhed Pomares Godinez
Gerente General

Roxana Escalante Muñoz
Contadora General