

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 2018 y 2019 el correspondiente estado de resultado por los periodos terminado.

Los estados financieros y notas presentadas al 31 de diciembre del 2018 y 2019, 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 2018 y 2019, 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 CONTINUA C.L.

Balances Generales Al 31 de Diciembre de 2019

	Notas	Diciembre 2019 US (Dólares)	Diciembre 2018 US (Dólares)
Activos			
Activos Corrientes			
Caja y Bancos	3	3,632	7,522
Inversiones Temporales		-	-
Cuentas por Cobrar	4	10,033	1,451
Inventario, alimentos y bebidas		-	-
Gastos anticipados, seguros		-	-
Total activos corrientes		13,665	8,974
Activos Fijos			
Muebles y Enseres, neto	5	3,407	3,772
Equipos de Computación y Softw	5	416	2,064
Equipos de Audio, neto	5	5,706	6,257
Vehículo, neto	5	4,104	10,005
Total Activos Fijos		13,634	22,097
Otros Activos, depósitos en garantía		-	-
Total Activos no corrientes		13,634	22,097
Total Activos		27,299	31,071

	Notas	Diciembre 2019 US (Dólares)	Diciembre 2018 US (Dólares)
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes:			
Sobregiro bancario		-	-
Cuentas por pagar	6	7,840	8,525
Documentos por pagar		-	-
Gastos acumulados		1,277	1,274
Total pasivos corrientes		9,118	9,799
Obligaciones a Largo Plazo			
Banco del Austro		2,036	7,420
Patrimonio de accionistas:			
Capital social	7	450	450
Capital suscrito no pagado		-	-
Reserva legal		9,311	9,311
Reserva Facultativa		-	-
Utilidades retenidas		4,091	1,308
Utilidad del Ejercicio		2,293	2,783
Total patrimonio de accionistas		16,145	13,852
Total pasivo y patrimonio de accionistas		27,299	31,071

C.P.A. Roxana Escalante
Contadora General

Armed Romeros
Gerente General

SERAMOP EDICIONES & EDUCACIÓN CONTINUA C.L.

Estados de Resultados

Al 31 de Diciembre de 2019

	<u>Notas</u>	<u>Diciembre 2019</u> US (Dólares)	<u>Diciembre 2018</u> US (Dólares)
Ingresos		-	
Ingresos	8	94,025	100,106
Otros Ingresos			
		<u>94,025</u>	<u>100,106</u>
Costos y gastos de operación			
		-	
Servicios de personal y sueldos		(18,512)	(10,349)
Servicio de Administración		0	-
Publicidad y propaganda	9	(8,098)	(15,195)
Mantenimiento y reparaciones	9	(4,797)	(7,994)
Arriendos de locales		(4,677)	(1,800)
Otros	9	(10,710)	(4,171)
Costo bar restaurante		-	-
		<u>(46,794)</u>	<u>-39,510</u>
Gastos Administrativos	10	<u>(29,222)</u>	<u>(53,500)</u>
Utilidad de operaciones		18,009	7,096
Otros ingresos-egresos			
Intereses ganados		-	
Otros Egresos		(14,298)	(2,514)
		<u>(14,298)</u>	<u>(2,514)</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		3,711	4,582
Participación de trabajadores		(687)	(687)
Impuesto a la Renta		<u>(1,111)</u>	<u>(1,111)</u>
		<u>(1,798)</u>	<u>(1,798)</u>
Utilidad Neta		<u>1,912</u>	<u>2,783</u>



C.P.A. Roxana Escalante
Contadora General



Amhed Pantoja
Gerente General

Seramop Ediciones & Educación Continúa C.L.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2019

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 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

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.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Ingresos y Costos

Son registrados sobre la base del devengado.

3. Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018 caja y bancos consisten de lo siguiente:

Caja y Bancos	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
	US Dólares	US Dólares
Caja	-	-
Bancos	3,632	7,522
Depósitos en tránsito	-	-
Encaje	-	-
Fondos progresivo	-	-
	<u>3,632</u>	<u>7,522</u>

4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del año 2019 y 2018 las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

Cuentas por Cobrar	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
	US Dólares	US Dólares
Compañías emisoras de tarjetas de crédito	-	-
Anticipos a proveedores	-	-
Compañías relacionadas	-	-
Accionistas	-	-
Crédito tributario IVA	1,047	1,019
Retenciones impuesto a la renta	855	432
Empleado	-	-
Otras	8,131	-
	<u>10,033</u>	<u>1,451</u>

Retenciones de impuesto a la renta representan créditos tributarios no compensados y los que se encuentran pendiente de compensar en el año 2019.

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

5. Activos Fijos

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018 el detalle de activos fijos es el siguiente

		dic-19	dic-18
Activos Fijos		US Dólares	US Dólares
Muebles y Enseres, neto	5	3,407	3,772
Equipos de Computación y Software, neto	5	416	2,064
Equipos de Audio, neto	5	5,706	6,257
Vehículo, neto	5	4,104	10,005
		13,634	22,097

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del año 2019 y 2018 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

		dic-19	dic-18
		US Dólares	US Dólares
Proveedores		5,973	5,501
Impuestos por pagar		1,868	3,023
Cuentas por Pagar Largo Plazo		2,036	7,420
		9,876	15,945

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 2019 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-19	dic-18
		US Dólares	US Dólares
Ingresos		94,025	100,106
		94,025	100,106

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Otros Costos

Los Otros Costos consisten de lo siguiente:

Otros Costos

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
	US Dólares	US Dólares
Otros	<u>10,710</u>	<u>4,171</u>
	<u>10,710</u>	<u>4,171</u>

10. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos consisten de lo siguiente:

Gastos Administrativo

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
	US Dólares	US Dólares
Servicio de agua, luz, teléfono e internet	-	-
Insumos y artículos de oficina	-	13,309
Honorarios profesionales	22,980	-
Impuesto al valor agregado	-	-
Mantenimiento y reparaciones	-	-
Movilización	-	-
Alimentación	-	12,082
Otros	<u>6,242</u>	<u>28,109</u>
	<u>29,222</u>	<u>53,500</u>



Amhed Ponceles Godínez
Gerente General



Roxana Escalante Muñoz
Contadora General