

COMPAÑIA: SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

1.- CONSTITUCION

La compañía "SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE S. A. fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública el día 26 de junio de 2081 bajo la condición de Sociedad Anónima, con un capital de aportación de 500.000.00 sucres, y los siguientes accionistas: 1.- Bayardo Tobar y cónyuge Ana María de Richter, 2.- Jorge Aulestia y cónyuge Nelita de Farais Dos Santos, 3.- Hernán Jaramillo y cónyuge Regina Freire. 4.- Galo Sosa Borja y cónyuge Neusa Laboury, 5.- Marco Garcés y cónyuge Roseli Stein, todos domiciliados en la Ciudad de Quito, Su aportación como sociedad conyugal es de 100.000 cada una de las cuales el 25% está pagado y el 75% por pagar Su aprobación por la Superintendencia de Compañías se efectuó mediante resolución número 10449 de fecha 15 de julio 19812011.

El 27 de mayo de 1988 se efectúa la convalidación, aumento de capital y reformas de estatutos, mediante los instrumentos descritos el capital pagado de cada uno de los accionistas (sociedades conyugales) es de 100.000. Sucres cada uno además se aumenta 300.000.00 Sucres cada uno por concepto de Superávit por Revalorización, divididas en 200 acciones de diez mil Sucres cada uno

El 6 de julio de 1994 se efectúa un aumento de capital de 2.000.000.00 50.000.000.00 Sucres y reforma de estatutos mediante la cual la nueva aportación integrada de cada accionista es de 10.000.00 de Sucres, Además se fija el capital autorizado en 100.000.000.00 de Sucres. Divididas en 10.000. acciones ordinarias y nominativas de 10.000.00 Sucres cada uno.

El 25 de abril de 2011 se efectúa un aumento de capital de USD 28.000.00 que sumados a los USD 2.000.00 del capital actual suman USD 30.000.00 además se decidió que el capital autorizad sea de USD 35.000.00, efectuar cambio en el valor de las acciones , prórroga de plazo de duración de la Compañía a treinta años a partir de la inscripción en el registro mercantil y reforma de estatutos

La Junta General de Accionistas es el organismo de gobierno de la Compañía, su Administración está presidida por el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial lo está en su persona por el periodo estatutario de dos años decisión que fue tomada el 24 de octubre de 2018. Nombramiento inscrito en el Registro mercantil con Número 120861 de 12 de noviembre de 2018 mediante número No 18081 en el Libro de Nombramientos

Tanto el Gerente General como el Presidente son nombrados por la Junta General de accionistas por el periodo de dos años, siendo su reelección indefinida potestad de la misma.

2.- ENFOQUE ECONOMICO

La situación económica de Ecuador de finales de los años 90s justificó al Gobierno para decretar en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria de solución, mediante la cual el Ecuador adoptó como moneda funcional el dólar de Estados Unidos de Norte América; la misma se mantiene con algunos parámetros: la tasa de interés activa se mantiene en niveles altos; la tasa de inflación que en el año 2000 fue del 94%, luego de descender hasta el 2% en el año 2004, en el año 2018 se ubica alrededor del 0%; la balanza comercial presenta saldo negativo, la caída del precio de petróleo; entre otros eventos influyeron en la actividad productiva del país y pudieron afectar en los resultados revelados en los Estados Financieros de la Compañía

Hasta la fecha de emisión del presente informe, se mantiene paralizadas las negociaciones sobre los aranceles que se aplicarán (hasta la liberación futura) a los productos de intercambio con Estados Unidos de Norte América lo que constituye el Tratado de Libre Comercio decretado por el Congreso de Estados Unidos en el año 1993.

Igualmente, hasta esta misma fecha Ecuador mantiene no renovado el (ATPDA) Tratado de Preferencias Arancelarias Andinas

3.- **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**
BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, Estado de resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, y el Estado de Flujos de Efectivo de 1 de enero y 31 de diciembre de 2018; han sido preparados según las Normas Internacionales de Información Financiera, en base a los registros contables de la Compañía.

En Ecuador a partir del año 2009 rigen las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". En el caso de la Compañía "SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE" S. A. rigen a partir del año 2011 (Período de transición) en atención a lo cual la Compañía por haberse constituido el año 2011 "...procedió el año 2011 a presentar a la Superintendencia de Compañías el Plan de Implementación de las Normas NIIF. El mismo que contenía el Diagnóstico Conceptual, Evaluación del Impacto, Planificación de Conversión e Impactos de Desarrollo"

Principios de Contabilidad ..

Política laboral:

La compañía mantiene su estructura laboral sobre la cual se aplican los derechos y beneficios legales tanto en la administración como en su plantel docente destinado mediante su aporte intelectual y físico a generar los flujos financieros.

ACTIVOS Y PASIVOS SOBRE IMPUESTO CORRIENTES

Impuestos Fiscales:

Impuesto a la Renta de la Compañía:

El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa del 25% valor determinado sobre el cual se deducen:

Anticipo de impuesto a la renta.

Agente de Retención:

La compañía actúa como agente de retención de los impuestos a la renta

Impuesto al valor agregado

Del impuesto causado con tarifa cero sobre los servicios de educación se deducen el valor agregado causado pagado por los pagos efectuados en la compra de bienes y servicios, que pueden ser reclamados o considerarse como gastos por pago del IVA.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

Los ingresos se generan por la prestación de servicios de educación.

Los gastos se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado amparándose, además, en los soportes que la Ley de Régimen Tributario Interno y otras afines así lo disponen.

COMPAÑÍA: SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO FISCAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Expresado en dólares de E.U. de N. A.

PLANTA Y EQUIPO: NIC 16.

Activos destinados como soportes físicos para la prestación de servicios de educación los cuales generan los ingresos de la compañía, la vida útil de los activos se determina de acuerdo a su naturaleza. La política monetaria, debe ser garantizada mediante la evaluación de un monto razonable para la adquisición de activos sea en grupo o conjunto observando su utilización e importancia

El terreno y los edificios donde se desarrollan las actividades de educación no son propiedad de la Compañía, son arrendados por los cuales se pagan los cánones razonables según acuerdo de las partes.

Los gastos corrientes por reparaciones, mantenimiento, etc. se imputan a resultados del mismo periodo. Cuando un elemento significativo requiere ser reemplazado, debe ser dado de baja tomando en cuenta sus efectos en resultados y el reemplazado se reconoce como nuevo activo

Los elementos de planta y equipo se deprecian de acuerdo al método de línea recta de acuerdo con los años de vida útil y el porcentaje que lo determina, estos no son definitivos, es una guía de un promedio normal y razonable de su utilización, por lo expuesto puede ser revisados al final de cada periodo del cual se informa, cualquier cambio debe reconocerse como estimación contable.

Método de Depreciación de vida útil y valor residual
Vidas útiles de los grupos significativos de Propiedad

Activos Fijos:	Vida Util (años)	
Muebles y equipos	10	10 %
Equipo tecnológico	3	33%

Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.-
De conformidad con las obligaciones legales vigentes La Compañía "SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE S. A." presentó sus obligaciones tributarias sobre las cuales se emitirá el informe correspondiente.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

Abreviaturas:

USD : Dólares de Estados Unidos de Norte América.
NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera.
NIAS: Normas Internacionales de Auditoría.
NIC: Normas Internacionales de Contabilidad

COMPAÑIA: SERVICIOS EDUCACIONALES MARTIM CERERE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.
 Expresado en dolares de E.U. de N.A.

ACTIVO	2018	2017
--------	------	------

ACTIVO CORRIENTE

4.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.038.609	922.731
--	------------------	----------------

Valores efectivos y equivalentes disponibles para el giro de las transacciones ordinarias de la Compañía

CAJAS	20.562,80	1.300,00
CAJAS CHICAS SECRETARIAS	400	300,00
FONDO ROTATIVO ADQUISICIONES	1000	1.000,00
CAJA FACTURACION	19162,8	

BANCOS LOCALES	1.018.046,45	921.430,70
BANCO PACIFICO CTA. CTE. 598337	24999,46	15.676,72
BANCO INTERNACIONAL MIAMI	130776,86	92.721,56
BANCO PICHINCHA CTA CTE 3136908304	137591,73	127.848,62
BANCO INTERNACIONAL AHORROS	724678,4	630.927,39
INVERSIONES BANCO INTERNACIONAL EXTERIOR		54.256,41

5.- ACTIVOS FINANCIEROS	28.784,46	32.415
--------------------------------	------------------	---------------

Valores por varios conceptos para ser realizados por la compañía

CHEQUES DEVUELTOS POR PENSIONES	2.987,00	2.941,84
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	5.985,50	2.726,00
SERVIMARTIN		8.028,20
ANTICIPO DE SALUD	3.024,02	5.872,91
MARIO JARAMILLO	6.470,00	
CUENTAS POR LIQUIDAR	3.330,10	6.470,00
BMI IGUALAS MEDICAS DEL ECUADOR	6.916,78	6.104,62
ANTICIPO EMPLEADOS	71,06	
CAPACITACIÓN PERSONAL		271,92

6.- ANTICIPOS	16.171,31	36.919
----------------------	------------------	---------------

Valores por varios conceptos para ser realizados por la compañía con proveedores e IESS

VARIOS PROVEEDORES	5647,08	4.940,38
ANTICIPO IESS	10.524,23	31.979,00

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	32.531,46	
---	------------------	--

Activos de la Compañía a ser utilizados en la conciliación tributaria del año 2018, luego de la cual se determina una obligación tributaria por pagar

RETENCIONES DE RENTA	136,48
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	32.394,98

ACTIVO NO CORRIENTE

8.- EQUIPO	52.589,64	53.459
------------	-----------	--------

Movimiento de los activos fijos de este rubro mediante el cual se determinan los valores de los diferentes elementos

	AÑO 2018		AÑO 2017		Saldo
	Valor Histor	Depre. Acum.	Valor Histor	Depre. Acum.	
DEPRECIABLES					
MUEBLES Y ENSERES			159.566,61	157.865,53	1.701,08
EQUIPO DE OFICINA			68.203,79	66.251,34	1.952,45
EQUIPOS MUSICALES					
EQ COMPUTACION Y S	18.480,09	2.418,39			
EQUIPO TECNICOS DIDA	59.459,81	52.153,73	59.459,81	49.923,68	9.536,13
EQUIPOS ELECTRONICOS	134.251,22	105.029,36	132.778,42	92.969,19	39.809,23
MUEBLES MEDICOS			683,20	443,82	239,38
PLANTA TELEFONONICA			2.200,00	1.979,64	220,36
	212.191,12	159.601,48	422.891,83	369.433,20	53.458,63
Saldo de Activos Fijos		52.589,64			53.458,63
Variacion de activos fijos			(210.700,71)	('1)	
Variación de Depreciación de Activos Fijos			(209.831,72)	('1)	
			('1) baja de activos depreciados		

PASIVOS	480.979,87	278.690
---------	------------	---------

El rubro se detalla en las siguientes cuentas:

9.- CORRIENTE	279.985,36	130.241
---------------	------------	---------

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Valores de los diferentes rubros y cuentas por pagar que cubren las obligaciones de la Compañía hacia los proveedores, impuestos fiscales, la Seguridad social y beneficios laborales de los trabajadores

Se distribuye en las siguientes cuentas

PROVEEDORES NO RELACIONADOS LOCALES	166.421,25	25.684,45
PASIVOS TRIBUTARIOS		20.334,26
RETENCIONES DE IVA		6.595,81
RETENCIONES DE RENTA	29.081,15	13.738,45

BENEFICIOS A LA SEGURIDAD SOCIAL	50.011,68	48.633,10
APORTES	38.122,14	34.927,63
PRESTAMOS	9.040,59	9.773,90
FONDO DE RESERVA	2.848,95	3.931,57

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	34.170,77	32.589,64
DECIMO TERCER SUELDO	16724,23	16.303,19
DECIMO CUARTO SUELDO	17446,54	16.286,45

EMPLEADOS Y TERCEROS	320,00	3.000,00
MIKE CASTILLO		1.200,00
INCRIPCIONES Y CUOTAS POR BACHILLERATO		1.800,00

10.- **NO CORRIENTE** **200.994,52** **148.449**

Ahorros efectuados de los accionistas con finalidades tributarias.

AHORROS ACCIONISTAS	600,00	41.552,01
---------------------	--------	-----------

Anticipos de los estudiantes sobre los dos conceptos para ser devengados durante el año escolar

ANTICIPOS	178.237,00	178.237,00	80.361,66
PENSIONES	175.723,50		79.091,66
MATRICULAS	2.513,50		1.270,00

Provisión para jubilación patronal como beneficio a los empleados por sus años de servicio

PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS	22.157,52	26.534,92
JUBILACIÓN PATRONAL	22.157,52	26.354,92

PATRIMONIO	686.702,88	766.834
------------	------------	---------

11.- **CAPITAL SOCIAL** **30.000,00** **30.000,00**

El capital social de la Compañía se aumentó a USD 30,000, distribuido en 3,000 acciones de USD 10,00 por acción.- el 23 de abril de 2011, Notario Dr Alfonso Zapata.

NOMBRES	No DE ACCIONES	VAL/ACCION	CAPITAL	%
REGINA DE JARAMILLO	600	10	6.000,00	20
ROSELI DE GARCES	600	10	6.000,00	20
NEUSA DE SOSA	600	10	6.000,00	20
NELITA DE AULESTIA	600	10	6.000,00	20
SUCESIÓN INDIVISA DE AN	600	10	6.000,00	20

RICHTER DE TOBAR				
TOTAL	3000	10	30.000,00	100

12.-	RESERVA LEGAL	15.000,00	15.000,00
------	----------------------	------------------	------------------

Reserva patrimonial que se constituye por la participación de las utilidades de la compañía, en mínimo 10% de las utilidades del ejercicio hasta alcanzar el 50% del capital social y destinada exclusivamente a solventar las pérdidas en consecuencia no puede destinarse a otra circunstancia financiera que la compañía pueda atravesar.
 Año 2018 se mantiene la Reseva Legal en los valores legales permitidos.

13.-	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	8.782,54	8.782,54
------	--	-----------------	-----------------

14.-	RESERVA DE CAPITAL	40.693,27	40.693,27
------	---------------------------	------------------	------------------

15.-	UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES	235.323,31	366.395,08
------	--	-------------------	-------------------

Utilidas netas no distruidas de ejercicios anteriores

Utilidades no distribuidas de 2017	366.395,08
Utilidades operacional no repatidas- ejercicio 2018	304.960,14
Total Utilidaes No distribuidas 31-12-2018	<u>671.355,22</u>
Reparto de dividendos 2018	- 330.000,00
Participación trabajadores e impuesto renta 2017	- 106.031,91
Saldo de utilidades ejercicios anteriores 31-12-218	<u>235.323,31</u>

Utilidades propiedad de los accionistas que fueron destinadas a finalidades propias de los accionistas así como y sumado el valor de la reversión de la Reserva Legal, tambien se aplica la paticipación a trabajadores y el impuesto a la renta.

16.-	RESULTADO ACUMULADOS NIIF	1.003	1.003
	RESULTADOS ACUMULUADOS NIIF	1.003	

17.-	UTILIDAD DEL AÑO	366.903,76	304.960,14
------	-------------------------	-------------------	-------------------

RESULTADOS OPERACIONES OBTENIDOS

Utilidades obtenidas en la operación de la actividad economica de la Compañía antes de la participación para trabajadores y del impuesto a la renta.