
EXPOCEANICA C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 JUNTO CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

(En Dólares de EUA.USD. \$)

EXPOCEANICA C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(En Dólares de EUA.USD. \$)

Páginas Nº

INDICE	2
Informe, Opinión del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera - Activos	5
Estado de Situación Financiera Pasivos y Patrimonio	6
Estado de Resultado Integral	7
Estado de Evolución del Patrimonio	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Conciliación de la Utilidad Neta con la Caja Neta	10
Notas a los Estados Financieros	11 – 23

ABREVIATURAS USADAS:

USD. \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIAAS	-	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes

INFORME Y/O DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios, Accionistas y Directores de:

EXPOCEANICA C. LTDA.

Opinión

He auditado los Estados Financieros que se acompañan de **la Compañía EXPOCEANICA C. LTDA.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de **2017**, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 Diciembre de **2017**, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS)**, y es responsabilidad del Auditor como Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de **“Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros”** de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA EXPOCEANICA C. LTDA., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, **EXPOCEANICA C. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PYMES)**, así

como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude ù error. En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude ù error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoria efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

OTROS ASUNTOS RESPECTO A OBLIGACIONES FISCALES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera respecto de los tributos sobre el evento natural ocurrido en las ciudades de Manabí y de Esmeraldas, y conforme a la Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad ciudadana para su reactivación y reconstrucción, dicha obligación se la expone en la Nota N° 19 a los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, **EXPOCEANICA C. LTDA.**, no canceló sus obligaciones de manera puntual y no se encontraba obligada a efectuarlo debido a que estaba en proceso de disolución y liquidación y a esta fecha no tenía deuda pendiente alguna con esta imposición.

Guayaquil, abril 27 de 2018



CPA. Vicente Roberto Suriaga Sánchez

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO CONTADOR N°23.185

REGISTRO SC- RNAE N° 2-332

EXPOCEANICA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2017
(En Dólares de EUA.USD. \$)

ACTIVO	NOTAS	A DICIEMBRE 31 2016	A DICIEMBRE 31 2017
CORRIENTE:		<u>438.382,02</u>	<u>434.705,25</u>
Caja y Bancos	(Nota 3)	11.625,94	8.068,88
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	375.499,67	274.677,70
Crédito Tributario	(Nota 5)	38.859,03	47.666,18
Otros Activos Corrientes	(Nota 6)	12.397,38	104.292,49
ACTIVOS FIJOS:	(Nota 7)	<u>502.209,12</u>	<u>3.945.593,44</u>
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo		690.407,16	1.523.109,73
(-) Depreciación Acumulada		-188.198,04	-219.571,18
NO CORRIENTE:		<u>103.550,73</u>	<u>1.303.538,55</u>
Otros Activos No Corrientes	(Nota 7A)	103.550,73	0,00
TOTAL ACTIVO		<u>1.044.141,87</u>	<u>1.738.243,80</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

EXPOCEANICA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PASIVO Y PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2017
(En Dólares de EUA. USD. \$)

PASIVO	NOTAS	A DICIEMBRE 31 2016	A DICIEMBRE 31 2017
PASIVO CORRIENTE:		<u>324.097,43</u>	<u>301.234,98</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 8)	45.853,52	246.134,29
Obligaciones por Pagar	(Nota 9)	1.813,41	51.321,65
Pasivos Acumulados por Pagar	(Nota 10)	46.665,72	3.779,04
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	(Nota 11)	<u>229.764,78</u>	<u>0,00</u>
PASIVO NO CORRIENTE:	(Nota 12)	<u>57.660,60</u>	<u>61.978,91</u>
Cuentas Documentos por Pagar No Relacionadas Locales		57.660,60	56.160,60
Otros Pasivos No Corrientes por Pagar		<u>0,00</u>	<u>5.818,31</u>
TOTAL PASIVO		381.758,03	363.213,89
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		<u>662.383,84</u>	<u>1.375.029,34</u>
Capital Social Pagado	(Nota 13)	180.200,00	180.200,00
Reservas	(Nota 14)	9.503,89	9.796,58
Reservas por Valuación Aplicación NIFFs	(Nota 14)	292,69	6.449,76
Utilidades Acumuladas	(Nota 15)	28.611,24	0,00
(Perdidas) Acumuladas	(Nota 16)	-56.212,72	0,00
Resultados por Valuación Aplicación NIFFs	(Nota 17)	-6.051,04	0,00
Superávits por Revaluaciones	(Nota 17)	465.937,50	1.198.276,85
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	(Nota 18)	<u>40.102,28</u>	<u>-19.693,85</u>
		<u>1.044.141,87</u>	<u>1.738.243,80</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

EXPOCEANICA C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2017

(En Dólares de EUA.USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	NOTAS	A DICIEMBRE 31 2016	A DICIEMBRE 31 2017
Ingresos por Ventas de Servicios 12 %	(Nota -2)	209.664,38	0,00
Otros Ingresos por Arrendamientos		0,00	214.581,72
Otros Ingresos por Reembolsos		1.257,14	0,00
Otros Ingresos Financieros		536,16	15,07
Otros Ingresos por Venta de PPE (Utilidad)	(Nota -2)	0,00	10.052,60
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		211.457,68	224.649,39
COSTOS Y GASTOS	(Nota -2)		
Gastos Sueldos y Remuneraciones		35.486,75	95.506,62
Gastos de Bonificaciones y Beneficios		6.867,52	17.369,44
Gastos de Aportes al IESS		6.678,27	11.604,12
Gastos Honorarios Profesionales		13.060,72	13.263,63
Gastos de Desahucio		0,00	2.379,84
Gastos Jubilación Patronal		0,00	3.438,47
Gastos Varios Beneficios		0,00	5.432,19
Gastos de Combustibles y Lubricantes		2.710,91	3.437,63
Gastos Financieros no Operacionales		2.807,17	1.274,01
Gastos Depreciación		4.475,65	31372,24
Gastos de Gestión		120,46	0,00
Gastos de Viajes		355,91	0,00
Gastos Mantenimientos y Reparaciones		46.863,41	37.970,53
Gastos Suministros, Herramientas y Materiales		2.267,54	10.210,29
Gastos por Deterioro Activos Financieros		1.101,50	0,00
Gastos Promoción y Publicidad		322,64	0,00
Gastos de Impuestos y Contribuciones		5.080,39	1.002,55
Gastos de Transporte		35,60	0,00
Gastos Arrendamientos		0,00	3.600,00
Gastos Financieros Bancarios		103,87	0,00
Gastos por Servicios Públicos		2.546,09	3.419,37
Gastos por Otros Servicios		11.997,74	3.061,74
TOTAL COSTOS Y GASTOS		142.882,14	244.342,67
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO		68.575,54	-52.139,84
Participación de Trabajadores (15%)		10.286,33	0,00
UTILIDAD (PERDIDA) TRIBUTABLE		58.289,21	-19.693,28
Impuesto a la Renta (22%)		12.823,63	0,00
UTILIDAD (PERDIDA) PRESENTE EJERCICIO	(Nota 18)	45.465,58	-19.693,28
Reserva Legal (10%)		4.546,56	0,00
UTILIDAD (PERDIDA) PRESENTE EJERCICIO		40.102,28	-19.693,28

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

EXPOCEANICA C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2017

(En Dólares de EUA. USD. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	CAPITAL SOCIAL PAGADO	RESERVA LEGAL	RESERVA POR VALUACION	RESULTADO VALUACION NIFFS	SUPERAVIT POR REVALUACION	UTILIDADES ACUMULADAS	(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO
Saldos a Diciembre 31-2015	180.200,00	9.503,89	292,69	-6.051,04	465.937,50	28.611,24	-58.212,72	0,00
Resultado Presente Ejercicio 2016						0,00	0,00	42.102,28
Saldos a Diciembre 31 2016	180.200,00	9.503,89	292,69	-6.051,04	465.937,50	28.611,24	-58.212,72	42.102,28
Aplicación en Reserva Legal		292,69	-292,69				0,00	0,00
Aplicación por Revaluación PPE			6.449,76	6.051,04		0,00	-12.500,80	0,00
Aplicación Superávits por Revaluación					-465.937,50	0,00	465.937,50	-42.102,28
Superávits por Revaluaciones					0,00	-28.611,24	732.339,35	0,00
Resultado Presente Ejercicio 2017						0,00	0,00	-19.693,28
Saldos a Diciembre 31 2017	180.200,00	9.796,58	6.449,76	0,00	0,00	0,00	1.198.276,85	-19.693,28

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

EXPOCEANICA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016-2017
(En Dólares de EUA. USD. \$)

	A DICIEMBRE 31 2016	A DICIEMBRE 31 2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo Recibido de Clientes	387.897,05	-8.926,86
Otros Pagos por Impuestos	38.859,05	8.807,15
Pagos a Proveedores	45.853,52	200.257,27
Otras Obligaciones Adquiridas	1.813,41	49.508,24
Pasivos Acumulados por Pagar	46.665,72	-42.286,68
Pasivos Corrientes por Pagar	229.764,78	-229.764,78
Otras Aplicaciones y Pagos Efectuados	0,00	0,00
EFFECTIVO DESEMBOLSADO ACTIVIDADES OPERACIÓN	750.853,53	-22.405,66
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Cuentas y Documentos por Pagar a L/Plazo	502.706,00	0,00
Adquisición de Otros Activos Fijos	0,00	0,00
EFFECTIVO DESEMBOLSADO EN ACTIVIDADES INVERSION	502.706,00	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones por Pagar a L/Plazo	0,00	0,00
Revaluacion de Activo Fijo	259.773,47	0,00
EFFECTIVO DESEMBOLSADO EN ACTIVIDADES FINANCIAMIENTO	259.773,47	0,00
Aumento (Disminución) Neto del Flujo de Efectivo	-11.625,94	-22.405,66
SALDO EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	0,00	0,00
SALDO DEL EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	-11.625,94	-22.405,66
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA NETA		
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado (Pérdida) Neta del Ejercicio	40.102,28	-19.693,28
Más - Provisiones de Gastos por Pagar que no son Desembolsos Efectivo		
- Depreciaciones y Amortizaciones	0,00	0,00
SUB TOTAL	40.102,28	-19.693,28
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Cobrar	387.897,05	-8.926,86
- Aumento (Disminución) en Crédito Tributario	38.859,05	8.807,15
- Aumento (Disminución) Cuentas, Documentos por Pagar	45.853,52	200.257,27
- Aumento (Disminución) en Obligaciones por Pagar	1.813,41	49.508,24
- Aumento (Disminución) en Pasivos Acumulados por Pagar	46.665,72	-42.286,68
- Aumento (Disminución) Otros Pasivos Corrientes por Pagar	229.764,78	-229.764,68
SUB TOTAL	750.853,53	-22.405,56
TOTAL	790.955,81	-42.098,84

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

EXPOCEANICA C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017
(En Dólares de EUA. USD. \$)

1. INFORMACION GENERAL CONSTITUCION Y DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía de responsabilidad limitada **EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA.**, se constituye en la ciudad de Machala Provincia de El Oro en la República del Ecuador el día 16 de septiembre de 1993, ante la Notario Público Primero del cantón Machala Doctor **Milton Serrano Aguilar**, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, con la presente Resolución N° 93-6-2-1-01992 dictada por el Intendente de Compañías de Machala **Ab. Luis Solórzano Vallejo**, el 6 de octubre de 1993 e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 590 y anotado en el Repertorio bajo el N°1.459, el 15 de octubre de 1993 con un Capital Social de S/. 2.000.000,00 de sucres, y con fecha jueves 5 de octubre del año dos mil seis se efectúa una Escritura pública de reactivación, conversión de Capital, aumento del valor nominal de las participaciones modificación de la representación legal reforma de sus estatutos sociales con una cuantía de **USD. \$ 14.200,00 Dólares Americanos**, de Capital Social Pagado, ante la Notario Público Quinto del cantón Machala Doctor **Leslie Marco Castillo Sotomayor**, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, con la presente Resolución N° 06M.DIC-0294 dictada por el Intendente de Compañías de Machala, el 13 de noviembre de 2006 e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 1.033 y anotado en el Repertorio bajo el N°2.774, el 30 de noviembre de 2006 y con fecha diciembre 31 del año dos mil ocho se efectúa una Escritura pública de aumento de Capital, con una cuantía de **USD. \$ 166.000,00 dólares americanos**, aumento del valor nominal de las participaciones, que será dividido en **90.100 (NOVENTA MIL CIEN)** acciones ordinarias y nominativas de **USD\$ 2,00 (DOS)** cada una, el cambio de denominación de **EXPOCEANICA EXPORTADORA OCEANICA C. LTDA.**, por la de **EXPOCEANICA C. LTDA.**, y de reforma de sus estatutos sociales ante el Notario Público Quinto del cantón Machala Doctor **Leslie Marco Castillo Sotomayor**, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, con la presente Resolución N° 09M.DIC-0191 dictada por el Intendente de Compañías de Machala, **Ab. Joffre Rodríguez Rizzo** el 3 de julio de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil con el N° 790 y anotado en el Repertorio bajo el N°1.434, el 3 de julio de 2009.

Su Actividad u **OBJETO SOCIAL** enuncia que podrá dedicarse a la actividad de; La producción, comercialización y exportación de banano convencional, orgánico y ecológico; la adquisición, enajenación, tenencia, corretaje, permuta, arrendamiento, agenciamiento y administración de bienes inmuebles urbanos o rústicos, inclusive los sujetos al régimen de propiedad horizontal, pudiendo tomar, para la venta o comercialización inmobiliarias de terceros; la construcción en general, de toda clase de edificios, viviendas residenciales,

centro comerciales, condominios, fábricas industriales, obra civiles como carreteras, puentes, aeropuertos, terminales terrestres, puertos marítimos y fluviales, fiscalización de obras; construcción de obras de infraestructuras específicas, así como también actividades de alquiler de bienes inmuebles a cambio de una retribución o por contrato de locales comerciales viviendas vecinales o unifamiliares, toda clases de edificios, residencias condominios, centros comerciales, e inclusive podrá construir bajo el régimen de propiedad horizontal, diseño gráfico arquitectónico a el de electrificación, compra venta de materiales de construcción regular y/o no regular, estudios de Estaciones etc., trabajos y servicios de la construcción en general, así como el manejo de personal relacionada a la actividad propia. **COMERCIALES:**, mediante compra venta y permuta, leasing, importación y exportación de todo, tipo de bienes y suministros y cesión de todo tipo agropecuario agroindustrial, **MANDATO**, cumplir mandato y comisiones relacionadas a la adquisición enajenación, agenciamiento, explotación y administración de bienes inmuebles urbanos o rústicos, etc. **REPRESENTACIÓN**, de personales nacionales y extranjeras relacionadas con las actividades atinentes a su objeto social. A tales fines la sociedad tiene plena capacidad jurídica para adquirir derechos, contraer obligaciones y ejercer los actos que no le sean prohibidos por las Leyes o por este Estatuto. Actualmente la Compañía posee un Capital Social Pagado de USD. \$ **180.200,00 (CIENTO OCHENTA MIL DOSCIENTOS 00/100)** dólares americanos, monto que continua vigente al cierre del periodo fiscal de **2017**

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN- ANTECEDENTES

Los Estados Financieros adjuntos se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD. \$) moneda funcional de la Compañía, **EXPOCEANICA C. LTDA.**, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, para las Pymes** emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Ingles) sobre la base del costo histórico., cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. Estas divulgaciones aprobadas a través de Resoluciones por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se describen a continuación:

A continuación mencionamos las principales políticas y/o principios contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las secciones (son **35** en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las **NIIF Pymes** y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se miden al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses, desde la fecha de adquisición. Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente. Los intereses que se generan por las Inversiones o Certificados de Depósitos se reconocen en el Estado de Resultados Integral.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

EXPOCEANICA C. LTDA., Representan cuentas y documentos por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo, e inicialmente surgen cuando la Compañía provee bienes y servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar la empresa medirá sus cuentas y documentos por cobrar al precio de la transición o valor razonable. Generalmente su cobranza no excede los 180 días y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los Estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas y documentos por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la Provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las Cuentas por Cobrar.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables. En las Notas explicativas a los estados Financieros se revelará la política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en la empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinará si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor,

Para el Producto Terminado adquirido para la reventa el costo de los Inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo

En los Estados Financieros se revelará la fórmula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La Empresa en cada fecha o periodo informa si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Sin embargo, en el evento de resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

EXPOCEANICA C. LTDA., reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipo, (PPE) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que los costos de dichos activos puedan medirse con fiabilidad. La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la

estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito.

En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PPE) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. La Empresa dará de baja en cuentas un activo de (PPE), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PPE) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PPE), que la gerencia considere apropiada Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PPE).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterioro de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa.

El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PPE) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.

Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Qué el valor de mercado haya disminuido.

Existen cambios en el uso del Activo.

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo o Propiedad, Planta y Equipos (PPE), se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de enero del 2011 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

Ítem	Vida útil% (en años)		Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0%		Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5%	20	Sin valor residual
Muebles y Enseres,	10 %	10	
Equipos de Oficina	10%	10	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10%	10	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33%	3	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

EXPOCEANICA C. LTDA., Reconoce las Cuentas y Documentos por Pagar los mismos que son Pasivos Financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, y cuando como consecuencia de un Acto comercial tiene la Obligación Legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de Pasivos Financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La Empresa dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la Empresa revelará el monto de las Cuentas y Documentos por Pagar a la fecha y la composición de la cuenta expresada.

CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una Provisión del Pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. Así mismo la Empresa medirá la Provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

IMPUESTOS CORRIENTES

El impuesto por pagar corriente se basa en la Utilidad gravable (Tributaria), registrada durante el año, La Utilidad gravable difiere de la Utilidad contable debido a sus partidas de ingresos o de gastos impositivos o deducibles, y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía, **EXPOCEANICA C. LTDA.**, por concepto del Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas aprobadas al final de cada periodo la misma que a la presente fecha esta es del veintidós por ciento (22%)

BENEFICIOS A EMPLEADOS - BENEFICIOS DEFINIDOS: JUBILACION PATRONAL, Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos de Jubilación Patronal y de Bonificación por desahucio es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada año. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los Costos y Gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15 % de participación a los trabajadores en las Utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO DE 2017

La Empresa debe cancelar sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22%, por Impuesto a la Renta tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributarios Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010, que era del 25%.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa debería destinar el 10% de sus utilidades después del 15 % de participación trabajadores y empleados, y 22% de impuesto a la Renta el equivalente del 5% para la reserva legal y el restante 5 % para otras reservas como la facultativa, y otro (%) porcentaje abierto para las reservas estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y de Accionistas, estas de repartirán entre sus Socios.

NOTA 3 ACTIVO CORRIENTE

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de **2017-2016** está comprendido por valores a favor de la Compañía por concepto de valores disponibles en Caja e Instituciones Financieras, Valores por recaudar por el mismo objeto social de la Compañía entre otros.

	2016	2017
Caja Bancos	11.625,94	8.068,88
TOTAL	11.625,94	8.068,88

Importes de Caja y Bancos libres, y a disposición, no tienen restricción alguna

NOTA 4 El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de **2017-2016** está comprendido por valores a favor de la Compañía por conceptos varios y por otros Valores por recaudar por el mismo objeto social de la Compañía entre otros.

	2016	2017
(A)Cuentas y Documentos por Cobrar	375.499,67	274.677,70
TOTAL	375.499,67	274.677,70

(A) Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2017-**2016** no presentan deterioro alguno, pues la administración ha expuesto que no existe incobrabilidad en la misma la que está considerada aún como sana y sin riesgo.

NOTA 5 CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de **2017-2016** está comprendido por valores a favor de la Compañía por Otros conceptos de varios anticipos pagados y por los impuestos ocasionados por el mismo objeto social de la Compañía entre otros.

	2016	2017
Crédito Tributario	<u>38.859,03</u>	<u>47.666,18</u>
TOTAL	38.859,03	47.666,18

NOTA N° 6 ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2017-**2016** está comprendido por valores a favor de la Compañía ocasionados por otros conceptos como lo son las impuestos pagados por anticipados, otros valores por, así como otras asignaciones impositivas.

	2016	2017
Otras Cuentas por Cobrar Locales	<u>12.397,88</u>	<u>104.292,49</u>
TOTAL	12.397,88	104.292,49

NOTA N° 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

El resumen de estas cuentas a diciembre 31 de 2017-**2016** está comprendido por los valores siguientes:

A Diciembre 31 de 2017, la Propiedad, Planta y Equipos (PPE) estaban compuestos de la siguiente manera:

(EN DOLARES USD.\$)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO FINAL 31/12/2016	ADICIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2017
Terrenos	183.417,05	762.066,95	0,00		0	945.484,00
Edificios	502.706,00	39.908,83	0,00		10	542.614,83
Muebles, Enseres	2.126,27	0,00	0,00		10	2.126,27
Vehículos Equipos de Transportes	0,00	26.776,79	0,00		10	26.776,79
Equipos de Computación	2.157,84	3.950,00	0,00		10	6.107,84
TOTAL ACTIVO FIJO: COSTO	690.407,16	0,00	0,00			1.523.109,73
(-) Depreciación Acumulada	-188.198,04	-31.373,14	0,00			-219.571,18
ACTIVO FIJO NETO:	502.209,12	-31.373,14	0,00			1.303.538,55

El Activo Fijo (PPE) se Deprecian de acuerdo al método de Línea Recta

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos (10%) porcentaje. Depreciación Terrenos e Inmuebles es de 0 % anual.

Vehículos y Otros Equipos es el 20 % anual

Equipos de Computación, porcentaje de Depreciación del 33,33% anual

NOTA 7A. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de **207-2016** está comprendido por lo siguiente:

	2016	2017
Otros Activos Corrientes	<u>103.550,73</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	1.139.650,77	0,00

Valores por conceptos de varios anticipos pagados y por los impuestos ocasionados por el mismo objeto social de la Compañía entre otros.

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2017-2016 está comprendido por lo siguiente:

	2016	2017
Cuentas y Documentos por Pagar	<u>45.853,52</u>	<u>246.134,29</u>
TOTAL	45.853,52	246.134,29

NOTA 9. OBLIGACIONES POR PAGAR

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2017-2016 está comprendido por lo siguiente:

	2016	2017
Obligaciones por pagar	<u>1.813,41</u>	<u>51.321,65</u>
TOTAL	1.813,41	51.321,65

NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, en este rubro se presentan el valor

	2016	2017
Pasivos Acumulados por Pagar	<u>46.665,72</u>	<u>3.779,04</u>
TOTAL	46.665,72	3.779,04

NOTA 11. OTROS PASIVOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, respectivamente en este rubro comprende lo siguiente:

	2017	2016
Cuentas por Pagar Accionistas Locales	<u>229.764,78</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	229.764,78	0,00

NOTA 12. PASIVOS NO CORRIENTE LP/

Al 31 de diciembre de 2017 y **2016**, respectivamente en este rubro comprende lo siguiente:

	2017	2016
Impuestos Por Pagar	57.660,60	56.160,60
Provisiones Jubilación y Desahucio	<u>0,00</u>	<u>5.818,31</u>
TOTAL	57.660,60	61.978,91

NOTA 13 CAPITAL SOCIAL PAGADO

El Capital Social Pagado de la Empresa **EXPOCEANICA C. LTDA.**, al 31 de diciembre de **2017** es de **USD. \$ 180.200,00 (CIENTO OCHENTA MIL DOSCIENTOS)** dólares americanos conformados por **CIENTO OCHENTA MIL DOSCIENTAS (180.200)** Acciones Ordinarias y Nominativas de **DOS (2,00)** dólares americano, este rubro a la se presenta fecha de cierre de la Auditoría Externa practicada se mantiene como se ha indicado.

NOTA 14. RESERVA LEGAL Y RESERVAS POR VALUACION Y APLICACIÓN DE NIFFS

Al 31 de diciembre de 2016-**2017**, la Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, obtuvo en la Reserva Legal la suma de USD \$ 9.503,98 y **USD \$ 9.796,58** dólares americanos respectivamente.

La Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, obtuvo en la Reserva Legal la suma de USD \$ 292,69 y **USD \$ 6.449,76** dólares americanos respectivamente al 31 de diciembre de 2016-**2017**

NOTA 15. UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2016-**2017**, la Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, obtuvo la suma de USD \$ 28.611,24 y **USD \$ 0,00** dólares americanos respectivamente.

NOTA 16. PÉRDIDAS ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2016-**2017**, la Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, obtuvo la suma de USD \$ 56.212,72 y **USD \$ 0,00** dólares americanos respectivamente.

NOTA 17 RESULTADOS POR VALUACION DE NIFFS, Y OTROS SUPEAVITS POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS (PPE)

La Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, efectuo revaluaciones a efectos de

aplicación de las **NIFFs** Pymes con lo que obtuvo la suma de USD \$ (6.051,04) **y USD \$ 0,00** dólares americanos, además existe un resultado por Valuación y aplicación de las NIFF PYMES por el monto de USD \$465.937.50 respectivamente al 31 de diciembre de 2016 y **2017**.

OBLIGACIONES E INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO (ICT)

La Opinión cómo Auditor Externo Independiente, sobre los Impuestos Fiscales, está en el Informe Cumplimiento Tributario (**ICT**), para el Servicio de Rentas Internas (**SRI**) se emitirá de forma independiente a éste informe.

NOTA 18. RESULTADOS PRESENTE DEL EJERCICIO 2017-2016

Al 31 de diciembre de 2016-**2017**, la Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, obtuvo en la Resultados en el siguiente orden respectivamente.

		2016	2017
Resultados Presente Año		<u>40.102,28</u>	<u>-19.693,28</u>
	TOTAL	40.102,28	-19.693,28

EVENTOS SUBSECUENTES. CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre el 31 de Diciembre de 2017-**2016** y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (**abril, 27 de 2018**), por parte de Auditoría Externa, no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, Integrales de la Compañía **EXPOCEANICA C. LTDA.**, y no presentan ningún tipo de desviación en sus Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI), pero en caso de que exista algún inconveniente con respecto a alguna deuda que está en proceso de legal, aún no se nos ha confirmado ningún evento por parte de sus asesores legales el cual se ha enviado la confirmación correspondiente de manera oportuna sin recibir contestación, además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, y Otras Transacciones, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efectos significativos sobre dichos Estados entregados a los antes indicados entes de Control demuestran que sus cifras aún son confiables.
