

**EXPOCSA S. A.**  
Informe de Comisario  
Diciembre - 31- 2018

---

## **INFORME DEL COMISARIO**

### **A la Junta General de Accionistas de: EXPOCSA S.A.:**

En cumplimiento de la nominación como Comisario que me hiciera la Junta General de Accionistas de **EXPOCSA S.A.**, y según lo dispuesto en la Ley de Compañías y resoluciones de la Superintendencia de Compañías referente a las obligaciones de los Comisarios, presento a ustedes mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información preparada por la Administración de **EXPOCSA S.A.** en relación con la marcha de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

He obtenido de los Administradores toda la información sobre las operaciones, documentación y registros que juzgue necesario investigar, he revisado el Balance General de **EXPOCSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes Estados de Resultados por el año terminado en esa fecha, sobre los cuales procedo a rendir este informe, como sigue:

- Los Libros societarios y otros, están de acuerdo con las disposiciones legales establecidas en la Ley de Compañías; las resoluciones adoptadas por la Junta General de Accionistas han sido cumplidas de acuerdo con el propósito establecido, así mismo informo que la Administración de la Compañía ha cumplido con las disposiciones de la Junta General emitidas durante el período 2018, así como con las normas legales vigentes.
- El sistema de control interno contable de **EXPOCSA S.A.** tomado en conjunto, fue suficiente para cumplir con los objetivos del mismo que son proveer a la Administración de una seguridad razonable, de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se ejecutan de acuerdo con autorizaciones de la Administración y se registran correctamente para permitir la preparación de estados financieros de acuerdo con Normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
- Las cifras presentadas en los estados financieros guardan correspondencia con las asentadas en los registros contables, y concluyo que estos son confiables sobre la base de las pruebas realizadas, y no he identificado incoherencias que invaliden o contraríen el uso y aplicación correcta del conjunto de normas que regulan las autoridades de la compañía **EXPOCSA S.A.**, tanto legales como también aquellas relacionadas con las Normas de Contabilidad y Normas o Prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

- Basado en mi revisión, no he detectado la existencia de circunstancias que me hayan indicado que los estados financieros de **EXPOCSA S.A.** por el periodo económico comprendido entre el 1 de enero del 2018 y el 31 de diciembre del 2018 incluyan situaciones extrañas o dudosas que puedan afectar de alguna manera a los intereses de los señores Accionistas. Tampoco se han detectado hechos que puedan considerarse como incumplimientos o inobservancia por parte de la compañía en la comisión de faltas u omisiones a través de sus administradores, funcionarios y empleados.
- Al 31 de diciembre del 2018, la compañía **EXPOCSA S.A.** obtuvo una Utilidad gravable de US\$ 605,604 por lo cual el Impuesto a la Renta resultante luego de la ejecución de aplicar la tarifa y conciliación tributaria respectiva asciende a la suma de US\$151,401.
- En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **EXPOCSA S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador
- Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Accionistas, Director y Administrador de **EXPOCSA S.A.** y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías en cumplimiento con las disposiciones emitidas por esta entidad de control y no debe ser usado para ningún otro propósito.

Febrero 28, 2019



**C.P.A. José F. López Rada**

Comisario

Reg. No. 31.933

**EXPOCSA S.A**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2018</u>
<b>Activo</b>		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	513,845	
Documentos y cuentas por cobrar		
Clientes	318,096	
Empleados	1,346	
Impuestos por cobrar	154,802	
Menos - provisión para cuentas dudosas	474,244	
	(42,070)	
Inventarios (Transito USD979,819)	432,174	
Gastos pagados por anticipado	2,064,371	
	13,574	
Total del activo corriente	3,023,964	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, menos - depreciación acumulada	11,402	
OTROS ACTIVOS	6,169	
Total del activo	<u>3,041,535</u>	
<b>Pasivo y patrimonio</b>		
PASIVO CORRIENTE		
Documentos y cuentas por pagar		
Proveedores		557,009
Dividendos por pagar		403,752
Otras cuentas por pagar		570,742
Obligaciones financieras		4,135
		<u>1,535,638</u>
Pasivos acumulados		
Impuestos por pagar		151,401
Beneficios sociales		145,688
		<u>297,089</u>
Total del pasivo corriente		1,832,727
PASIVO A LARGO PLAZO		
Cuenta por pagar Largo Plazo		356,730
Provisión para jubilación patronal		96,887
Provisión para desahucio		29,015
Total		<u>482,632</u>
Total del pasivo		2,315,359
PATRIMONIO		726,176
Total del pasivo y patrimonio		<u>3,041,535</u>

**EXPOCSA S.A**

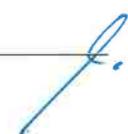
**ESTADOS DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

---

Ventas netas	7,101,514
Costo de ventas	<u>(4,810,145)</u>
Utilidad bruta	2,291,369
Gastos operativos	
De administración	(586,931)
De venta	<u>(1,018,318)</u>
	<u>(1,605,249)</u>
	686,120
Gastos Financieros	(1,262)
Otros (egresos) ingresos netos	<u>12,150</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	697,008
Participación de los trabajadores en las utilidades	(104,551)
Impuesto a la renta	<u>(151,401)</u>
Utilidad neta del año	<u><u>441,056</u></u>

---



**EXPOCSA S.A****CONCILIACION TRIBUTARIA  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresados en U.S. dólares)

---

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	697,008
<i>Diferencias permanentes:</i>	
(-) 15% participación a trabajadores	(104,551)
(-) Ingresos exentos	(10,972)
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
(+) Gastos no deducibles	-
<i>Diferencias temporarias:</i>	
Valor neto de realización inventarios	641
Jubilación Patronal	17,196
Desahucio	6,282
UTILIDAD GRAVABLE	<hr/> 605,604
IMPUESTO CAUSADO AL 25%	151,401
(-) Anticipo determinado ejercicio fiscal corriente	<hr/> (51,591)
(=) Impuesto a la renta causado, mayor que el Anticipo determinado	99,810
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	51,591
(-) retenciones de impuestos aplicadas por clientes	(60,692)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<hr/> <hr/> 90,709

---

