

EXPOCSA S. A.
Informe de Comisario
Diciembre - 31- 2019

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 2019.

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 2019 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 2019, 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 2019 y el 31 de diciembre del 2019 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 2019, la compañía **EXPOCSA S.A.** obtuvo una Utilidad gravable de US\$ 579,979 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\$144,995.
- 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 2019 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 19, 2020



C.P.A. José F. López Rada
Comisario
Reg. No. 31.933

EXPOCSA S.A
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en U.S. dólares)

Activo	2019	2018	Pasivo y patrimonio	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	251,081	513,845	Documentos y cuentas por pagar	568,781	557,009
Documentos y cuentas por cobrar			Proveedores	375,973	403,752
Clientes	479,037	318,096	Dividendos por pagar	891,923	570,742
Empleados	1,080	1,346	Otras cuentas por pagar	14,173	4,135
Impuestos por cobrar	174,679	154,802	Obligaciones financieras	1,850,850	1,535,638
Menos - provisión para cuentas dudosas	654,796	474,244	Pasivos acumulados		
	(46,797)	(42,070)	Impuestos por pagar	144,995	151,401
Inventarios (Transito USD 1,024,095)	607,999	432,174	Beneficios sociales	143,984	145,688
Gastos pagados por anticipado	2,243,680	2,064,371		288,978	297,089
	18,210	13,574	Total del pasivo corriente	2,139,829	1,832,727
Total del activo corriente	3,120,970	3,023,964	PASIVO A LARGO PLAZO		
			Cuenta por pagar Largo Plazo	836,730	356,730
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO,			Provisión para jubilación patronal	107,617	96,887
menos - depreciación acumulada	740,553	11,402	Provisión para desahucio	35,479	29,015
OTROS ACTIVOS	11,916	6,169	Total	979,827	482,632
Total del activo	3,873,440	3,041,535	Total del pasivo	3,119,655	2,315,359
			PATRIMONIO	753,785	726,176
			Total del pasivo y patrimonio	3,873,440	3,041,535

EXPOCSA S.A**ESTADOS DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U.S. dólares)

	2019	2018
Ventas netas	7,009,414	7,101,514
Costo de ventas	<u>(4,675,163)</u>	<u>(4,810,145)</u>
Utilidad bruta	2,334,251	2,291,369
Gastos operativos		
De administración	(591,309)	(586,931)
De venta	<u>(1,087,721)</u>	<u>(1,018,318)</u>
	<u>(1,679,030)</u>	<u>(1,605,249)</u>
	655,221	686,120
Gastos Financieros	(5,063)	(1,262)
Otros (egresos) ingresos netos	<u>2,898</u>	<u>12,150</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	653,056	697,008
Participación de los trabajadores en las utilidades	(97,958)	(104,551)
Impuesto a la renta	<u>(144,995)</u>	<u>(151,401)</u>
Utilidad neta del año	<u>410,103</u>	<u>441,056</u>



EXPOCSA S.A**CONCILIACION TRIBUTARIA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresados en U.S. dólares)

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	653,056
<i>Diferencias permanentes:</i>	
(-) 15% participación a trabajadores	(97,958)
(-) Ingresos exentos	(2,015)
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-
(+) Gastos no deducibles	-
<i>Diferencias temporarias:</i>	
Valor neto de realización inventarios	921
Jubilación Patronal	18,562
Desahucio	7,413
UTILIDAD GRAVABLE	<u>579,979</u>
IMPUESTO CAUSADO AL 25%	144,995
(-) Anticipo determinado ejercicio fiscal corriente	-
(=) Impuesto a la renta causado, mayor que el Anticipo determinado	<u>144,995</u>
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	-
(-) retenciones de impuestos aplicadas por clientes	(57,664)
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>87,331</u>

