

## EXPOCOLMENAREZ S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2017

(En Dólares USD \$)

#### DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

##### a) CONSTITUCIÓN:

Se Constituye en el Cantón Balzar como Sociedad Anónima, con domicilio en esta Parroquia y Recinto del mismo nombre mediante Escritura Pública de apertura celebrada el 25 de abril de 2016 en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, ante la Notaria Primera Titular del cantón Balzar, Abogada Rosa Eva Navas Zambrano, se inscribió en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 28 de abril de 2016, quedando inscrito e ingresada en el Tomo9 N° 1 de fojas 102 a 112 con el número de inscripción 17 quedando además de incorporada la presente inscripción el certificado de afiliación de la Cámara de Turismo, con un Capital Social de USD\$ 10.000,00 dólares americanos.

##### b) ESTABLECIMIENTO DE SUCURSAL:

El Directorio de la Compañía adopta en el año de su creación de 2016 y autorizó a sus Administradores para que establezcan Sucursales en toda la República de Ecuador y se autoriza a la Compañía **EXPOCOLMENAREZ S. A.**, para que pueda realizar actividades constantes en el Objeto Social de la misma que se indica a continuación.

##### c) OBJETIVO:

Su Objeto Social en el país tendrá como actividad principal será la compra venta cultivo de productos agrícolas, intermediación y comercio de artículos en general entre ellos materias primas, agrarias, animales vivos, materias primas textiles productos de madera y materiales de construcción así como de productos alimenticios bebidas y tabacos, ventas al por mayor de todo tipo de alimentos, y otras relacionadas con este objeto, también podrá dedicarse adquirir derechos reales y personales así como la industrialización comercialización, almacenamiento exportación industrialización explotación distribución investigación desarrollo promoción y capacitación asesoramiento intermediación inversión construcción reciclaje importación y otras relacionadas con las actividades atinentes y relacionadas a su objeto social, y otros que se establecen en su Estatuto. 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, y su Capital Social Pagado a la presente fecha es de USD. \$10.000,00 dólares norteamericanos (DIEZ MIL 00/100)

#### b) DETALLE DEL PROCESO SERVICIOS DE CULTIVO DE PRODUCTOS Y SERVICIOS AGRICOLAS COMPRA Y VENTA AL POR MAYOR DE INSUMOS PARTES Y PIEZAS AGRÍCOLAS Y DE OTROS SERVICIOS.

Su objetivo y proceso de Ingresos consiste en las actividades Agrícolas en general, compra y venta insumos sus partes y sus piezas alquiler y explotación de otros productos y servicios relacionados con la actividad propia del negocio, así como comisionista en la venta de servicios relacionados con los mismos.

## 1) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES

- A. Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas (SRI) y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador
- B. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden, relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores.
- C. Las Normas en la actualidad exigen la implementación de las NIIF. Así mismo se exigieron que los registros contables se preparen en Dólares (USD. \$) a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI), y que son utilizadas en la preparación de los Estados Financieros.

### D. ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA EXPRESADOS EN USD \$ DOLARES AMERICANOS

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano,

En base a lo anteriormente expuesto la Compañía **EXPOCOLMENAREZ S. A.**, se acogió a la mencionada Ley y también se sujeta al Reglamento de Facturación, y hoy en día a una nueva Ley Económica Orgánica de Equidad Tributaria cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de efectivo y la correspondientes Notas así como la del Activo Fijo.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

## VALUACIÓN DE PARTIDAS DE ESTADOS FINANCIEROS

### ACTIVOS FIJOS:

Las Propiedades, Planta y Equipo, (PPE) están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

### DEPRECIACIÓN:

La Depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Terrenos	0%
Edificios	5%
Instalaciones	5%
Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Equipo Caminero de Transporte	20%
Obras en Proceso	0%

**MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIÓN Y MEJORAS:**

Los Gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Los Costos de renovación y mejoras de importancia se consideran como adiciones a las propiedades.

Registros de Ingresos por la administración de bienes, ventas, contratos a clientes:

Toda Venta realizada, y una vez aceptada por las partes (Cliente, - Compañía) conlleva al reconocimiento de las cancelaciones y de los créditos en las fechas pactadas, dependiendo del monto del crédito escogido, y se lo registra como ingresos en el Estado de Resultados.

Por los pagos que se reciben mes a mes, sea por concepto de ventas directas, contratos o comisiones de un % sobre el valor de la cuota recibida se reconoce igualmente como Ingresos Administrativos o Comisiones, y cuando la venta se efectúa a plazos, en un lapso de tiempo no menor a 30 días que resta de cancelar en el crédito concedido, existe otro % que se registra como ingresos diferidos por percibir, el mismo que se va realizando en Ingresos cada vez que el cliente abona en su cuenta.

**2) CAJA Y BANCOS**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Caja General y Bancos		6.589,42
	<b>TOTAL:</b>	<b>6.589,42</b>

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

**3) CRÉDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Retenciones IVA		5.579,97
	<b>TOTAL:</b>	<b>5.579,97</b>

**4) INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Producto Terminado y Mercaderías en Almacén		1.698,76
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.698,76</b>

**5) ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Otros Activos No Corrientes Locales		23.070,24
	<b>TOTAL:</b>	<b>23.070,24</b>

**6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE) Y/O ACTIVO FIJO**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Equipo de Computación		570,00
Vehículos, Equipo de Transporte		1.100,00
	<b>SUB TOTAL:</b>	<b>1.670,00</b>
(-) Depreciación Acumulada		-501,08
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.168,92</b>

**EXPOCOLUMBIANA S.A.**

CALLE 14 N° 134-45, MAIPU, SANTIAGO DE LOS CABALLEROS, BOLÍVAR  
 RUC N° 0962972378001 EXPEDIENTE N° 51.70186

**3) CRÉDITO TRIBUTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Retenciones IVA		5.579,97
	<b>TOTAL:</b>	<b>5.579,97</b>

**4) INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Producto Terminado y Mercaderías en Almacén		1.698,76
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.698,76</b>

**5) ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Otros Activos No Corrientes Locales		23.070,24
	<b>TOTAL:</b>	<b>23.070,24</b>

**6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE) Y/O ACTIVO FIJO**

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2017
Equipo de Computación		570,00
Vehículos, Equipo de Transporte		1.100,00
	<b>SUB TOTAL:</b>	<b>1.670,00</b>
(-) Depreciación Acumulada		501,08
	<b>TOTAL:</b>	<b>1.168,92</b>

Al cierre del año 2017, el Activo Fijo, (PPE) se Deprecia de acuerdo al método de línea recta

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. EXPOCOLMENAREZ S. A., reconoce como activo de propiedades, planta y equipos (PPE), siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos activos pueda medirse con habilidad.

## 7) PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2017
Impuestos y Otros por Pagar	5.452,52
Sueldos y Beneficios por Pagar	400,00
Obligaciones con el IESS	1.296,00
Participación 15 % año 2017	1.219,32
<b>TOTAL:</b>	<b>8.367,84</b>

La Empresa inicialmente medirá los Pasivos Acumulados y no Corrientes al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

## 8) CAPITAL SOCIAL PAGADO

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

ACQUISTAS	N° De Acciones	NACIONALIDAD	CC-BUS N°	Valor Total
COLMENAREZ LOOR NARCISA JESUS	6.000	ECUATORIANA	0941735458	6.000,00
COLMENAREZ ZAMBRANO LEOVIGILDO ANTONIO	4.000	ECUATORIANA	0911806602	4.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.000</b>		<b>USD \$</b>	<b>10.000,00</b>

El Capital Social Pagado de la Compañía, en el año 2017 es de USD. \$ 10.000,00 dólares americanos conformados por (DIEZ MIL) Acciones Ordinarias y Nominativas (10.000) de UN Dólar Estadounidense (\$1,00), cada una respectivamente,

## 9) RESERVA LEGAL

La Empresa debe destinar el 10 % de sus utilidades después del 15 % de Participación Trabajadores y Empleados, y 22 % de Impuesto a la Renta y el equivalente del 5 % para la Reserva Legal y el restante 5 % para otras reservas como la Facultativa, y (%) 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 Accionistas, estas se repartirán entre sus socios y al 31 de Diciembre de 2017 esta es de USD. \$ 1.933,17.

## 10) UTILIDADES ACUMULADAS Y DEL PRESENTE EJERCICIO FISCAL

Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por:

	<b>DETALLES</b>	<b>AÑO 2017</b>
Utilidades Acumuladas		<u>12.538,05</u>
	<b>TOTAL:</b>	<b>12.538,05</b>
	<b>DETALLES</b>	<b>AÑO 2017</b>
Utilidades del Presente año 2017		<u>4.846,23</u>
	<b>TOTAL:</b>	<b>4.846,23</b>

La Compañía se cancela este valor en el primer cuatrimestre del siguiente periodo y se calcula sobre la base imponible del presente ejercicio fiscal que es del 15 % y después del cálculo de la participación a trabajadores se realizan otras imposiciones fiscales.

## 11) 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.