

EXPOCOLMENAREZ S. A.
COMERCIALIZADORA ALIMENTARIA Y SERVICIOS PRODUCTOS ALIMENTARIOS
RUC N° 080572078001 EXPEDIENTE N° 30-79768

COMPAÑÍA EXPOCOLMENAREZ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS
DE SITUACION FINANCIERA
POR EL PERIODO FISCAL CERRADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EN DOLARES AMERICANOS USD. \$)

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 primacia 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 de 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, la misma 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:

Terminos	0 %
Edificios	5%
Instalaciones	5%
Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina	10%
Maquinarlos y Equipos	10%
Vehiculos 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 renovacion 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

A diciembre 31 de 2018, este rubro está compuesto por:

	DETALLES	AÑO 2018
Caja General y Bancos		4,56
	TOTAL:	4,56

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

3) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR DEL EXTERIOR NO RELACIONADAS

Al diciembre 31 de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Cuentas y Documentos por Cobrar del Exterior	107.882,84
TOTAL:	107.882,84

4) CRÉDITO TRIBUTARIO

Al diciembre 31 de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Retenciones IR. En Ventas	1.090,94
TOTAL:	1.090,94

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

A diciembre 31 de 2018, este rubro está compuesto por:

Equipos de Computación y Software	0,00	0,00	0,00	0,00	570,00	33,33%
Vehículos Equipo de Transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	20,00%
Total Costo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>1.670,00</u>	
Depreciación Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00	-892,16	
Activos Fijos Neto:	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>777,84</u>	

Al cierre del año 2018, 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, y la Compañía **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.

6) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores Locales	72.421,80
TOTAL:	72.421,80

La Compañía deberá dar de baja en una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la empresa revelará en su momento el monto de las cuentas y documentos por pagar a la fecha y la composición de la cuenta, las mismas que no generan interés ni vencimiento alguno.

7) PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al diciembre 31 de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Impuesto a la Renta por Pagar	1.376,86
Participación Trabajadores	1.104,43
Obligaciones con el IESS por Pagar	273,75
Otros Beneficios por Pagar	65,66
TOTAL:	2.820,70

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) OTROS PASIVOS CORRIENTES

La Empresa obtuvo otras obligaciones corrientes por pagar y al 31 de diciembre de 2018 esta fue de USD \$ 314,23, las mismas que no generan interés y vencimiento alguno y se cancelaron dentro del término previsto.

9) CAPITAL SOCIAL PAGADO

A diciembre 31 de 2018, este rubro está compuesto por los siguientes Socios y Accionistas:

ACCIONISTAS	N° De Acciones	NACIONALIDAD	CC. RUC N°	Valor Total
NARCISA JESUS COLMENAREZ LOOR	6.000	ECUATORIANA	0941735458	6.000,00
LEOVIGILDO ANTONIO COLMENAREZ ZAMBRANO	4.000	ECUATORIANA	0911806602	4.000,00
TOTAL	10.000		USD. \$	10.000,00

El Capital Social Pagado de la Compañía, en el año 2018 es de USD \$ 10.000,00 dólares americanos conformados por (DIEZ MIL) Acciones Ordinarias y Normativas (10.000) de UN Dólar Estadounidense (\$1,00), cada una respectivamente.

10) 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 resarcimiento de las utilidades, por disposición de la Junta General de Socios y Accionistas, estas deberán repartirse entre sus socios y al 31 de diciembre de 2018 esta fue de USD \$ 2.421,33 y la del presente año debena ser provisionada en el año 2019 tal como se lo describe en esta nota.

11) UTILIDADES ACUMULADAS Y DEL PRESENTE EJERCICIO FISCAL

A diciembre 31 de 2018, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2018
Utilidades Acumuladas año Anterior	17.384,28
TOTAL:	17.384,28
Utilidades del Presente Año Fiscal 2018	4.393,84
TOTAL:	4.393,84

La Compañía cancela sobre la Utilidad generada del presente ejercicio fiscal y 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 Tributario Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25 %, pero que hoy en la actualidad vuelve al mismo porcentaje descrito.

12) 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 este 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.

13) 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.

14) CONTINGENCIAS

Al cierre de 2018 la Compañía **EXPOCOLMENAREZ S. A.**, No registra ningún tipo de Contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados de Situación Financiera, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden en el caso de que aplicaren.

COMPAÑIA EXPOCOLMENAREZ S. A.
RUC N° 0992972378001

CONTADOR GENERAL
RUC N° 0908563414001



NARCISA JESUS COLMENAREZ LOOR
GERENTE GENERAL
CC N° 081736458 CV N° 00184033
DIRECCION Ciudad de Bazar
Calle San Jacinto Sur
A-100 mts. Comercio Servicios
TELEFONO 042660351
BAZAR - ECUADOR
SOUTH AMERICA



CBA. PEDRO YOBANNI COSTA OCHOA
CONTADOR GENERAL
CC N° 04085414 CV N° 000038
CIUDADELA ESPERANZA - MANTUA
REGISTRO CONTADOR N° 43
TELEFONO 041
CELULAR N° 098071180
SUAYAZUN - ECUADOR
SOUTH AMERICA