

EXETER CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares de E.U.A.).**

1. INFORMACIÓN GENERAL

EXETER CIA. LTDA. (En adelante la compañía) fue constituida el 30 de agosto de 2016 en Guayaquil – Ecuador. Su actividad principal es la unidad tenedoras de activos de un grupo de empresas filiales.

El domicilio tributario de la compañía se encuentra en la lotización Tornero 3 solar 14 vía a Samborondón Km 2,5.

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 26 de febrero de 2020.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.1 Moneda funcional

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

2.2 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la gerencia emita su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

2.3 Políticas contables significativas

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación.

Efectivo

Incluyen el efectivo en caja y los saldos en cuenta corrientes bancarias.

Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando se convierte en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Clientes y otras cuentas por cobrar

Los ingresos se realiza con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Proveedores y otras cuentas por pagar

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Inversiones en acciones

Las inversiones en acciones se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando surja el derecho a recibirlos.

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Impuesto diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades imponibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se reconozca o liquide (diferencias temporarias tributables). Los activos por impuestos diferidos se

reconocen generalmente para todas las diferencias temporarias que darán lugar a cantidades que sean deducibles al determinar la ganancia fiscal (pérdida fiscal) de periodos futuros cuando el importe en libros del activo o pasivo se recupere o liquide (diferencias temporarias deducibles) pero solo en la medida en que sea probable que habrá ganancias fiscales disponibles contra las que utilizar las diferencias temporarias deducibles.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Reconocimiento de ingresos

Se miden en función de la contraprestación a la que la Compañía espera tener derecho a recibir en un contrato con el cliente a cambio de la entrega de bienes y servicios.

Reconocimientos de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en el periodo con el que se relaciona.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las estimaciones y juicios utilizados por la Administración de la Compañía se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de periodos contables posteriores.

Impuesto a la renta

Debido a las incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas y a los cambios en las normas tributarias se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto a la renta, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta.

Cuando el resultado fiscal final de estos asuntos sea diferente de los importes que se reconocieron inicialmente, tales diferencias tendrán efecto sobre el impuesto a la renta y las provisiones por impuestos diferidos en el ejercicio en que se realice tal determinación.

4 - CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
Lurock Cia. Ltda.	452.785	314.806
Rodolfo Baquerizo Alvarado	222.000	359.979
Otras	15.800	21
	690.585	674.806

5 - INVERSIONES

	% de Participación	Valor costo	
		2019	2018
Participaciones en compañías			
Lurock Cia.Ltda.	99,750	399	399
Finanexe Cia.Ltda.	99,750	399	399
		798	798
Inversiones en obligaciones de Compañías			
Con interés de 8% y 9% y plazos hasta octubre de 2027			
		8.438	543.190
		9.236	543.988

6 - OTROS ACTIVOS

	2019	2018
<i>Derechos de usufructo de participaciones en las siguientes compañías (1)</i>		
Dismedsa	2.818.758	-
Corpacel	1.063.595	-
Corsam	816.421	-
Meisterblue	731.818	-
	5.430.592	-
Aporte para futura capitalización en las siguientes compañías		
Corplaner Cia.Ltda.	1.580.000	1.580.000
Lurock Cia.Ltda.	2.925.378	764.312
Baqrod Cia.Ltda.	155.000	95.000
	4.660.378	2.439.312
	10.090.970	2.439.312

(1) Aportes de usufructo de participaciones en Compañías, que le otorgan derechos a participar en las ganancias sociales obtenidas durante el período de usufructo y que se repartan dentro del mismo.

7 - CUENTAS POR PAGAR

	2019	2018
Acreedores varios	36	1.692

8 - CAPITAL SUSCRITO

Está representado por 800 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de \$1,00 de valor nominal unitario.

La composición societaria es la siguiente:

<u>Socios</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Participaciones</u>	
		<u>No.</u>	<u>%</u>
Cobranza Enterprises LLC	Estados Unidos de América	400	50,00
Colecta Enterprises LLC	Estados Unidos de América	400	50,00
		800	100,00

9 - APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Entrega de usufructo de participacione sociales en Compañías por \$5.430.592 y efectivo por \$290.000. (Ver Nota 6

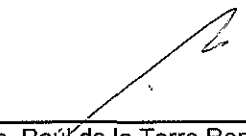
10 - INGRESOS POR DIVIDENDOS

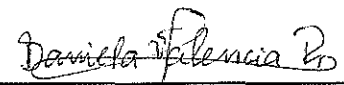
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Dismedsa Cia. Ltda.	540.000	720.000
Corporación Celeste Cia. Ltda. Corpacel	-	412.000
Meisterblue Cia. Ltda.	107.866	179.776
Corporación Samborondon Cia. Ltda. Corsam	72.000	115.000
	719.866	1.426.776

Dividendos recibidos por usufructos en participaciones sociales de compañías.

11 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Econ. Raúl de la Torre Ronquillo
Gerente General 


CPA. Daniela Valencia Rodríguez
Contadora