



## EXPOCARBONEC CÍA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2019

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

**EXPOCARBONEC Cía. Ltda.**, es una Compañía ecuatoriana constituida el 13 de marzo de 2017, objeto social es la Fabricación, producción, comercialización de carbón mineral y vegetal y otros productos de procesos de destilación y pirolisis de madera.

La dirección de la Compañía es en la Av. Las Casas y Francisco Romero, Quito – Ecuador.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 06 de abril de 2020 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados por los Socios, sin ninguna modificación.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN

#### **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (en adelante "NIIF"), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

#### **Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

### 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

#### **(a) Efectivo en bancos**

Se considera efectivo bancos a los depósitos en cuentas bancarias, de gran liquidez y fácilmente convertibles en efectivo sujetos a riesgos no significativos de cambios en su valor.

#### **(b) Instrumentos financieros**

Un instrumento financiero es cualquier contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio de otra entidad.

**(c) Impuestos**

Impuesto a la renta corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

**(d) Inventarios**

Se encuentran valuados como sigue:

- i. En proceso y terminados: al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta; el costo se calcula aplicando el método de valoración de inventarios promedio.
- ii. Importación en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha de los presentes estados financieros.
- iii. Materias primas, suministros, herramientas, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

**(e) Reconocimiento de costos y gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

**(f) Eventos posteriores**

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

**4. PATRIMONIO**

**Capital suscrito**

El capital suscrito por la Compañía representa las participaciones pagadas por los socios registrados en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El saldo de efectivo en caja y bancos es de libre disponibilidad y se compone de lo siguiente:

	2019 (en U.S. dólares)
TOTAL CAJA	604.49
TOTAL BANCOS	988.45
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIV	<u>1,592.94</u>

**6. ACTIVOS FINANCIEROS**

El resumen de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)
TOTAL DCTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONALES	10,710.09
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8,539.16
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	<u>19,249.25</u>

**7. INVENTARIOS**

El resumen de inventarios es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)
TOTAL INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	17,903.56
TOTAL INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADO	1,780.36
TOTAL OBRAS EN CONSTRUCCION	166.39
TOTAL INVENTARIOS	<u>19,850.31</u>

**8. PAGOS ANTICIPADOS Y OTROS ACTIVOS**

El detalle de los pagos anticipados y otros activos es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)
TOTAL ARRIENDOS ANTICIPADO	1,000.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	760.34
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>1,760.34</u>

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de propiedades, planta y equipo incluida su depreciación es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)
TOTAL TERRENOS	2,000.00
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO	22,458.65
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	19,000.00
TOTAL NAVES. AERONAVES. BARCAZAS Y SIMIL	150.00
TOTAL OTROS PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	360.00
TOTAL (-) DEPREC. REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	(23.58)
TOTAL (-) DEPRECIACION ACUMULADA P.P.E	(126.66)
TOTAL PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	<u>43,818.41</u>

## 10. PASIVOS CORRIENTES

El movimiento de los pasivos corrientes se detalla como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)
TOTAL CTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES	8,385.96
2.01.006 - PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITID	
TOTAL PORCION CORRIENTE DE OBLIGACIONES	174.04
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1,600.37
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELAC	13,832.10
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	13,635.18
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	206.19
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>37,833.84</u>

## 11. PASIVO NO CORRIENTE

El detalle del pasivo no corriente es como sigue:

	2019 (en U.S. dólares)
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS - RELAC	<u>42,725.98</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	42,725.98

## 12. PATRIMONIO

La composición del patrimonio es como se detalla:

	2019 (en U.S. dólares)
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	32,000.00
TOTAL RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(26,968.46)
RESULTADO DEL EJERCICIO	679.89
TOTAL PATRIMONIO	<u>5,711.43</u>