

EXPOANSI S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACION GENERAL

EXPOANSI es una Sociedad Anónima que se constituyó el 6 de noviembre de 1996 con Registro Mercantil N° 19.794 radicada en el país Ecuador, con RUC N° 0991372458001.

El domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en la Ciudadela Alborada Decimotercera Etapa Manzana A4 Solar 10, su actividad principal es la fiscalización y supervisión de obras arquitectónicas y urbanísticas.

2.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros han sido preparados en cumplimiento con la Norma internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

3.- CRITERIO DE RECONOCIMIENTO Y MEDICION PARA POLITICAS CONTABLES

Todas las partidas de los Estados Financieros serán evaluadas y medidas de acuerdo a lo requerido por las NIIF para PYMES que son los costos establecidos con el sistema de reconocimiento posterior y de acuerdo a su valor razonable.

4.- MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO. - El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista de bancos. De existir inversiones de corto plazo a liquidez con vencimientos originales a tres meses o menos, estas se presentan como equivalente de efectivos.

CUENTAS POR COBRAR. - Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más a cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa interés efectivo, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar.

La empresa estipula como política contable que la factura emitida a cliente se cobre hasta su vencimiento, que se determina en 30 días, a partir de su fecha de emisión, se realiza los castigos y provisiones para incobrable de acuerdo a lo determinado la NIIF.

ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, los importes de las cuentas comerciales por pagar denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Corresponde principalmente a las cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como las obligaciones patronales y tributarias.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS. - El gasto por impuestos a las ganancias representará la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar estará basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se calculará según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, 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.

PARTICIPACION A TRABAJADORES. - La empresa reconoce en sus Estados Financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

PATRIMONIO. - En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del periodo.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS. - Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de descuento, devoluciones, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de la propiedad del bien.

RECONOCIMIENTO DE LOS COSTOS Y GASTOS. - Los gastos se registran al costo histórico, se reconoce n a medida que se devenga, independientemente del momento que se pagan.

6.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A.-Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son:	Dic. 31,2019
Movimientos Operación (En relación a la Actividad)	88.802,09

B.- Cuentas por Cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son:	Dic. 31,2019
Cuentas y Documentos por cobrar corrientes	7.064,98

C.- Crédito Tributario

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son: :	Dic. 31,2019
IVA Producto de las adquisiciones y retenciones	3.780,60
IR Producto de retenciones	264,61

D.- Activos Fijos

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son:	Dic. 31,2019
Inmuebles	180.000,00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	35.000,00
Vehículos	42.848,57
Dep. acumulada	<u>(59.000,04)</u>
Total, Activos Fijos	198.848,53

E.-Cuentas por Pagar corrientes

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son:

Dic. 31,2019

Obligaciones por pagar al IESS	425,51
Vacaciones por pagar	87,56
Participación a trabajadores por pagar	10.580,17
Sueldos por Pagar	<u>1.970,03</u>
	13.063,27

CAPITAL EN PARTICIPACIONES

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 de USD\$ 800.00 comprenden 800 acciones con un valor nominal de USD\$ 1,00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Nº	IDENTIFICACION	NOMBRES Y APELLIDOS	NACIONALIDAD	CAPITAL	%
1	0930387055	ZAMBRANO FAUBLA ANTHONY OSWALDO	Ecuatoriana	160	20,00%
2	0907946032	ZAMBRANO CERVANTES MARCOS FELIPE	Ecuatoriana	320	40,00%
3	0921685319	ZAMBRANO CHIPE MARCOS FELIPE	Ecuatoriana	160	20,00%
4	0930387071	ZAMBRANO FAUBLA GILDA KATIUSKA	Ecuatoriana	160	20,00%

7.- ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Ventas netas locales gravada con tarifa 12%	346.163,50
Ventas netas locales gravada con tarifa 0%	716.979,12

INGRESOS NO OPERACIONALES

Inversiones Financieras	<u>609,99</u>
-------------------------	---------------

INGRESOS TOTALES 1'063.752,61**COMPRAS Y GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Compras y Gastos de bienes no producidos	993.218,17
Gastos no Deducibles	<u>0,00</u>

COSTOS Y GASTOS TOTALES 993.218,17

UTILIDAD ANTES DEL 15% E IMPUESTOS 70.534,44

15% Participación Trabajadores 10.580,17

Impuesto a la Renta Causado 14.988,57

Retenciones del Ejercicio (13.286,45)

Crédito IR de años anteriores (1.966,73)

Saldo a Favor del Contribuyente por Impuesto a la Renta año 2019 (264,61)

8.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DETALLE	2019
CAPITAL SOCIAL	\$ 800,00
GANANCIA DEL EJERCICIO/ PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 44.965,70
ENTREGA PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$ 215.000,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIO ANTERIOR	\$ 21.931,84
TOTAL	\$ 282.697,54

9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la gerencia y autorizados para su publicación el 31 de enero del 2020.



REPRESENTANTE LEGAL
MARCOS FELIPE ZAMBRANO CERVANTES
C.I. / RUC: 0907946032



CONTADOR
ALVARADO CARVAJAL JOSE ANTONIO
C.I. / RUC: 0900421272001

EXPOANSI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2019

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Bancos	\$ 85.802,09	\$ 96.912,28
Cuentas por Cobrar	\$ 7.064,98	
Credito IVA	\$ 3.780,60	
Credito Renta	\$ 264,61	

ACTIVO FIJO

Inmuebles	\$ 180.000,00	\$ 198.848,53
Maquinarias	\$ 35.000,00	
Vehiculos	\$ 42.848,57	
(-) Depreciación	\$ -59.000,04	

TOTAL ACTIVO

\$ 295.760,81

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Sueldos por Pagar	\$ 1.970,03	\$ 13.063,27
Aporte Patronal por Pagar	\$ 219,65	
Aporte Individual por Pagar	\$ 186,16	
IECE/SETEC por Pagar	\$ 19,70	
Vacaciones por Pagar	\$ 87,56	
Participación Trabajadores por Pagar	\$ 10.580,17	

PATRIMONIO

Capital Social	\$ 800,00	\$ 282.697,54
Entrega para Futura Capitalizacion	\$ 215.000,00	
Utilidades Acumuladas	\$ 21.931,84	
Utilidad Del Ejercicio	\$ 44.965,70	

\$ 295.760,81


GERENTE


CONTADOR

EXPOANSI S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

INGRESOS:

Ingresos de Actividades Ordinarias			\$ 1.063.752,61
Por servicios con IVA	\$ 346.163,50		
Por servicios sin IVA	\$ 716.979,12		
		<hr/>	
Ingresos no Operacionales		\$ 609,99	
Por Inversiones Financieras	\$ 609,99	<hr/>	

GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Sueldos	\$ 22.917,87	\$ 993.218,17
Sobresueldos, Comisiones, Bonos y Otros ingresos gravados	\$ 85,67	
Aporte Patronal	\$ 2.811,54	
Aportes Individual	\$ 2.233,99	
Decimo Tercero	\$ 1.904,34	
Decimo Cuarto	\$ 5.023,18	
IECE/SETEC	\$ 252,16	
Vacaciones	\$ 1.050,68	
Mantenimiento	\$ 22.105,32	
Suministros y Materiales	\$ 901.164,44	
Transporte	\$ 297,00	
Combustible	\$ 2.027,14	
Gastos Gestion	\$ 883,64	
Gastos de Viajes	\$ 89,14	
Luz, Agua, Telefono	\$ 179,75	
Depreciaciones	\$ 12.500,04	
Alimentación (Gastos de Gestión)	\$ 2.498,26	
Seguros	\$ 9.294,52	
Gastos Varios	\$ 5.919,69	

UTILIDAD ANTES DEL 15% DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

(-) 15% Participacion trabajadores	\$ 70.534,44
(-) Gastos No Deducibles	\$ 10.580,17
	\$ -
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 59.954,27
(-) Impuesto a la Renta Causado	\$ 14.988,57
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Declarado	\$ -
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	\$ 14.988,57
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	\$ -
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$ -13.286,45
(-) Crédito Tributario de años anteriores	\$ -1.966,73
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	\$ -264,61
	<hr/>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	\$ 44.985,70


 GERENTE


 CONTADOR