

WOODIMPEX S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

RESUMEN EJECUTIVO

En estas notas documentamos el análisis realizado por la Administración de Woodimpex S.A. a los Estados Financieros respecto al tratamiento contable y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), siglas en Ingles (IFRS)

Contenido por cada Rubro de los Estados Financieros

- 1.- Base Contable (Parte de la Norma que aplico)
- 2.- Análisis Preparado por la Compañía
- 3.- Conclusión Ajustes Realizados

Introducción

WOODIMPEX S.A. es una empresa que fue constituida el 18 de diciembre del 2011 y su actividad principal es la explotación, control, industrialización y comercialización de productos forestales.

La dirección registrada de la compañía es en el cantón El Empalme ciudad Velasco Ibarra solar 12 mz. 3, Empalme-Ecuador.

NOTA 1

Efectivo y equivalentes de Efectivo

1.- Antecedentes

Woodimpex en este rubro al corte del 31 de diciembre del 2017 incluye depósitos de libre disponibilidad, sin restricciones, y mantenidos en cuentas corrientes y ahorro en el Banco Pichincha. El efectivo proviene principalmente de las facturas cobradas por compra y ventas de suministros industriales, así como los servicios ofrecidos a diferentes empresas públicas y privadas.

2.- Contabilización- Políticas Contables

- 1.- El efectivo y sus equivalentes, son inversiones altamente liquidas, de corto plazo, que están listas a ser convertibles en montos conocidos de caja y que están sujetas a un riesgo no significativo de cambio en su valor.
- 2.- Las transacciones que afectan al Efectivo y equivalente a efectivo se registraran a su valor nominal.

3.- Los saldos en moneda extranjera en el exterior se expresaran en moneda nacional al tipo de cambio al que se liquidaran las transacciones a la fecha de los estados financieros que se preparan, aunque a la fecha del balance no representan saldos en moneda extranjera.

3.- Análisis de la Compañía

Los saldos que mantiene la compañía al corte del 31 de Diciembre del 2017 bajo normas NIIF para pymes son valores de libre disponibilidad, sin restricciones provenientes de la actividad propia de Woodimpex, los mismos que sirven para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

4. – Ajustes Realizados

No se realizaron ajustes al respecto.

Nota 2

Cuentas por Cobrar

1.- Antecedentes

Woodimpex, mantiene un saldo por cobrar en relación las ventas y servicios ofrecidos con la compra de suministros industriales a varias empresas del sector público y privado.

En nuestra cartera existe una política de cobro de contado por lo que no consideramos un interés.

Tenemos contabilizados como otras cuentas por cobrar lo relativo a anticipos a empleados las mismas que son actualizadas cada 30 días debido a que La cuotas son descontadas por medio de rol de pagos.

2.- Contabilización-Políticas Contables

1.- Las Cuentas por Cobrar correspondientes a facturas, las mismas que no devengan intereses y se reconocen inicialmente a su valor nominal, no existen diferencias materiales respecto a su valor razonable.

2.- Realizar periódicamente un análisis de la cartera examinando el estado de cobrabilidad de cada partida y en función de esto realizar las gestiones de cobro correspondientes.

3.- Se establece una provisión para perdidas por deterioro de cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no serán cobrables todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de la cuenta por cobrar.

Riesgos a Considerarse

- La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor.
- La probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera.
- La falta de pago se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado.

3.- Análisis de la Compañía

Al corte del ejercicio económico las cuentas por Cobrar se actualizarán a su costo amortizado de acuerdo a la estimación de su posible cobro, es decir el reconocimiento inicial es a valor razonable para luego ser medido a su costo amortizado.

4.- Conclusión Ajustes Realizados

En virtud, de las políticas antes mencionadas se reflejan ajustes en las cuentas por cobrar:

NOTA 6

6.- Cuentas por pagar

1.- Antecedentes – Contabilización-Política Contable

De acuerdo a lo que indica la NIC 37 provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingente el detalle de las cuentas por Pagar corresponde a los siguientes rubros:

2.- Base Contable (Parte de la Norma que aplico)

RECONOCIMIENTO DE UN PASIVO: El Marco Conceptual de la NIIF, NIC 32, NIC 37 y NIC 39 establecen que:

- Un pasivo es una obligación presente (legal, derivada de un contrato, requisito legal implícita), surgida como consecuencia de sus sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos y su valor puede estimarse con fiabilidad. Un pasivo se reconoce cuando la probabilidad de que ocurra es mayor que la probabilidad que no ocurra, de que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

Adicionalmente, las NIFFS mencionan que si la diferencia entre valor nominal y valor justo no es significativa, se puede utilizar el valor nominal.

NOTA 7

CAPITAL ACCIONES

1.- Corresponde al capital suscrito y pagado por los socios.

2.-AJUSTE PROPUESTO

En virtud, de las políticas antes mencionadas no se reflejan ajustes en el capital aportado por los accionistas


Rahul Goyal
Representante Legal