

WOODYCOM CIA. LTDA.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Woodycom Cia. Ltda, se constituyó el 28 de Mayo de 2012, con el objeto de realizar la Producción, fabricación, compra, venta al por menor y mayor, importación, exportación, comercialización, representación, suministro y distribución de todo tipo de: pinturas, materiales y acabados para la construcción; suministros y materiales para la pintura; automotriz, arquitectónica, maderera, metalmeccánica e industrial, y otros afines.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma NIIF PARA LAS PYMES.

Los estados financieros de WOODYCOM CIA. LTDA. se presentan en dólares de los Estados Unidos, en idioma español, comparados con el año precedente y han sido preparados de acuerdo con la Norma NIIF PARA LAS PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") y adoptadas para su utilización en el Ecuador e impulsadas por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

A. Bases de preparación

Los estados financieros de WOODYCOM CIA. LTDA. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2016

B. Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye dos cuentas corrientes en prestigiosos Bancos de País, también incluye la caja General y la caja chica. No existen riesgos significativos con el Banco. El índice de liquidez de este período ha bajado debido a inversiones en mercadería y activos fijos.

C. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son instrumentos financieros básicos y la Gerencia definió que para la contabilización de estos instrumentos se utilizará la NIIF para las PYMES.

WOODYCOM CIA. LTDA.
RUC: 229632255001
CONTABILIDAD

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Al final de ejercicio se refleja un incremento en la cartera por las ventas a detallistas por haber asumido la distribución de Pinturas Cándor en Octubre.

Por tal razón se incrementa el riesgo de recuperación de cartera por eso se hace un cálculo superior al establecido legalmente por el SRI el mismo no se considera deducible para el impuesto a la renta.

D. Inventarios

Los inventarios son presentados y valuados con el método del costo promedio. La Empresa maneja el inventario por el método de inventario permanente.

El incremento del valor de inventario en relación al año anterior se debe al incremento del stock para la distribución de Pinturas Cándor

E. Propiedades, planta y equipo

- **Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**
Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

- **Métodos de depreciación y vidas útiles**
El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año. La Gerencia evalúa los índices de producción en una serie de tiempo y en función de estos evalúa si se debe actualizar las tasas de depreciación, caso contrario se mantienen vigentes las indicadas por el SRI.

El incremento de Activos Fijos en la cuenta Vehículos se debe a la necesidad derivada de la Distribución de Pinturas Cándor que implica la visita regular a los detallistas para recoger pedidos y su posterior despacho. Se adquirió una camioneta porque facilita la distribución intercantonal, ya que el otro vehículo es para distribución a nivel de provincia.

WOODYCOM CIA. LTDA.
E-223022453001
CONTABILIDAD

F. Programas informáticos y licencias.

El sistema con el cual se procesan todas la operaciones económica de la Empresa es el Sistema Cadilac, el mismo que es un sistema integrado para control de compras, ventas, inventario, roles de pago, cartera y se encuentra interrelacionado con la Contabilidad.

Este Sistema genera un gasto considerable por el soporte técnico y por el pago mensual de mantenimiento por la generación de facturas electrónicas, recomendando se analice el cambio a otro Sistema que sea más económico y no requiera de mucho gasto en soporte técnico

G. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.

Al final de cada periodo, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

H. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables.

El periodo de crédito otorgado por nuestros proveedores principales es de 60 días y de los proveedores menores es de 30 días.

Los saldos de cuentas por pagar son en un 98,20% de cuentas por pagar corrientes a proveedores.

La diferencia es por valores pendientes de proveedores de servicios que no hay cumplido cabalmente los servicios contratados y no se han acercado a solucionar.

I. Impuesto a la renta.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas y las leyes que rigen para los tributos.

El valor por pagar por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta anual que proviene de la conciliación tributaria menos los anticipos pagados en Julio y Septiembre del 2016 y las retenciones que nos han realizado nuestros clientes durante el Ejercicio Fiscal 2016.

J. Impuesto corriente.

El impuesto por pagar 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 no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas y las leyes que rigen para los tributos.

K. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación, este es el caso de las provisiones a favor de los empleados.

L. Beneficios a empleados.

- **Beneficios definidos**
Jubilación patronal, bonificación por desahucio y bonificación por indemnizaciones.

- **Participación a trabajadores**
La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación a trabajadores en las utilidades de las Compañías Ecuatorianas. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes del cálculo del impuesto a la renta del año corriente de acuerdo con disposiciones legales y son canceladas en ejercicio siguiente.

M. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que WOODYCOM CIA. LTDA. pueda otorgar.

De manera adicional, los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad;
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

N. Costos y Gastos.

Los 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 momento que se genera la obligación.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS.

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, en las cuales se describe que, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsiguientes.

4. DETERIORO DE ACTIVOS

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo. El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son recuperables, incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

5. OBLIGACIONES A SOCIOS.

Los Pasivos a favor de socios son producto de transacciones por compra de activos fijos a favor de la Empresa.

6. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2016, el total de participaciones emitidas por WOODYCOM CIA. LTDA. corresponden a 1.600 participaciones a un valor nominal de US\$1.00 por cada una, distribuidas del siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO NOBOA CABRERA IVAN FRANCISCO	1.280,00
CAPITAL SUSCRITO PINCAY FARIAS NEGADA ARACELY	320,00
TOTAL	1.600,00

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Se espera con gran seguridad que los mismos serán aprobados en la Junta de Socios anual.

Ing. Susana Nuñez Acosta
CONTADORA WOODYCOM CIA. LTDA.
WOODYCOM CIA. LTDA.
RUC: 2299322459001
CONTABILIDAD