

OM MADERA EXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31/DICIEMBRE/2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL

Conforme la escritura de constitución de la compañía, OM MADERA EXPORT S.A. constituida y radicada en la República del Ecuador el 21 de julio de 2015, cuyo objeto social es la Exportación.

La compañía tiene su domicilio y centro de negocios principal en la ciudad de Quito Av. Del Maestro OE 4-135 y Gualaquiza.

NOTA 2 BASES DE ELABORACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en Ecuador a partir de Marzo del 2000 y se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas.

La preparación de los presentes estados financieros requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables:

2.2 Efectivos y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, comprende el efectivo en Caja y Bancos. Los sobregiros bancarios en caso de existir se contabilizarán dentro del Pasivo Corriente.

2.3 Activos Financieros

Los Activos Financieros son Instrumentos Financieros que otorgan a la entidad el derecho a recibir ingresos futuros, estos pueden ser cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, inversiones, etc., que no cotizan en un mercado activo. Al final de cada periodo contable los importes en libros de los Activos Financieros se revisan para ver si existe evidencia objetiva de deterioro de valor. Si se encuentra dicha evidencia, se realiza una comprobación de deterioro de valor y de existir se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro en los resultados.

2.4 Activos por Impuesto Corriente

Los activos por impuesto corriente se componen por Crédito Tributario de IVA e Impuesto a la Renta, así como los Anticipos entregados por Impuesto a la Renta siempre que no estos no hayan sido parte de algún proceso de compensación.

ACTIVO CORRIENTE	2017	2018
EQUIVALENTE DE EFECTIVO	29,826.14	1,841.06
CREDITO TRIBUTARIO IVA		11,951.02
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	134.685,55	401,177.61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	164,511.69	414,969.69
ACTIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO	164,511.69	414,969.69

2.5 Propiedades Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se miden inicialmente al costo.

La medición posterior de las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a los resultados en el periodo en el que ocurren.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros de la compañía incluyen obligaciones con proveedores y otras cuentas por pagar locales y del exterior e instrumentos financieros no derivados.

Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando el plazo de vencimiento es mayor a doce meses.

2.7 Cuentas por pagar no corrientes

Están conformadas por la porción no corriente de las obligaciones exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de terceros, ejemplo Préstamos. Su medición se realizará al costo amortizado.

2.8 Provisiones no corrientes por Beneficios a empleados.

El costo y la obligación de la compañía de realizar pagos por jubilación patronal y desahucio se reconocen durante los periodos de servicio de los trabajadores.

El costo y la obligación son medidos en función a cálculos matemáticos actuariales.

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de servicios de asesoramiento en Relaciones Públicas y Comunicación.

El ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos y en función a la probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

PASIVO	2017	2018
PASIVO CORRIENTE		
ANTICIPOS CLIENTES	154,061.89	369,574.88
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	806.41	13,701.69
ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,960.55	3,574.64
OTROS PASIVOS	2.223,64	10,506.99

TOTAL PASIVO CORRIENTE	159,052.49	383,656.51
PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00
TOTAL PASIVO	159,052.49	383,656.51

2.10 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se imputan a resultados en función del criterio del devengo, es decir en la medida en que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la compañía y puedan ser medidos confiablemente, independientemente de la fecha de pago de los mismos.

NOTA 3 ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones, juicios y criterios emitidos por la Administración son continuamente evaluados, estos se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen tanto en el periodo de revisión como en los periodos futuros en caso de afectarse.

3.1 Vida útil Propiedad Planta y Equipo

Durante el periodo la compañía ha determinado que no existen cambios significativos en las vidas útiles estimadas de los elementos de Propiedad Planta y Equipo.

3.2 Deterioro de Cuentas por Cobrar

A la fecha de cierre, la entidad analiza el valor de los activos para determinar si existe evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de las cuentas por cobrar.

NOTA 4 PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del rubro se compone de la siguiente manera:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	
1010103	PRODUBANCO	1,459.51
1010104	BANCO INTERNACIONAL	381.55
	Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>1,841.06</u>

4.2 Activos Financieros

El detalle de los Activos Financiero y su grupo Clientes por Cobrar está compuesto de la siguiente manera:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES RESERVA DE MADERA	397,552.72
1010404	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	3,624.89
	Total de SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>401,177.61</u>

4.3 Cuentas por Pagar

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010302	DEL EXTERIOR ANTICIPO SWASTIK TIMBER NUEVOS PROYECTOS	369,574.88
	Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>369,574.88</u>

4.4 Pasivos con Instituciones Financieras

La composición del rubro al 31 de Diciembre es la siguiente:

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2020301	LOCALES	13,701.69
	Total de OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>13,701.69</u>

4.4 Otros pasivos Corrientes

La composición de este rubro se detalla a continuación

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
201070102	RETENCIONES EN LA FUENTE I. RENTA	772.60
201070103	RETENCIONES DEL IVA	2,802.04
	Total de CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	<u>3,574.64</u>
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6,247.12
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	4,259.87

4.5 Obligaciones no corrientes

La compañía no tiene estas obligaciones

4.6 Capital Suscrito y Aportes para Futuras Capitalizaciones

El Capital suscrito y pagado asciende a 800,00 en acciones ordinarias. Dos socios principales con el 50% de participación cada uno

4.7 Ingresos

Al 31 de Diciembre del 2018 los Ingresos obtenidos ascienden a US\$ 640,521.01

4.8 Gastos

La composición de los Costos y Gastos al final del ejercicio económico es la siguiente:

510101	COSTO DE VENTAS	380,668.00
6101	GASTOS DE VENTA - GTVT	
610110	GTVT COMISIONES	10,000.00
610112	GTVT COMBUSTIBLES	1,646.09
610115	GTVT TRANSPORTE	86,215.00
610117	GTVT GASTOS DE VIAJE	6,966.00
610127	GTVT OTROS GASTOS	1,172.38
610128	SERVICIOS EXPORTACIONES	90,060.94
	Total de GASTOS DE VENTA - GTVT	199,060.38
6102	GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	
610201	GTAD SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	4,066.67
610202	GTAD APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE RESERV	486.00
610203	GTAD BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	7,459.00
610205	GTAD HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	12,000.00
610207	GTAD HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	3,000.00
610208	GTAD MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	735.50
610221	GTAD IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	126.03
610228	GTAD OTROS GASTOS	2,307.25
	Total de GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	30,177.45
6103	GASTOS FINANCIEROS	
610301	INTERESES	962.81
610305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,233.18
	Total de GASTOS FINANCIEROS	2,215.99
6104	OTROS GASTOS	
610404	GASTOS NO DEDUCIBLES	443.47
	Total de OTROS GASTOS	443.47
6106	IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	
610601	GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	
61060101	IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO CORRIENTE	6,247.12
61060102	PARTICIPACION EMPLEADOS	4,269.87
	Total de GASTO IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	10,506.99

4.9 Impuestos

El impuesto a pagar corriente se basa en la utilidad gravable, tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles. El pasivo por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el período, para el 2019 la misma es 25%.

NOTA 5 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.

KARINA MANOSALVAS BENALCÁZAR.