

## **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.

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
EQUIVALENTE DE EFECTIVO	29,826.14	1,841.06	181,974.91
CREDITO TRIBUTARIO IVA		11,951.02	24,005.95
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	134,685.55	401,177.61	857,067.84
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>164,511.69</b>	<b>414,969.69</b>	<b>1,063,048.70</b>
ACTIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>164,511.69</b>	<b>414,969.69</b>	<b>1,063,048.70</b>

#### 2.5 Propiedades Planta y Equipo

Las partidas de Propiedad Planta y Equipo se medirán 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.

<b>PASIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
PASIVO CORRIENTE			
ANTICIPOS CLIENTES	154,061.89	369,574.88	942,788.05
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	806.41	13,701.69	0.00
PRESTAMOS ACCIONISTAS	0.00	0.00	78,606.26
FINANCIERAS			
ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1,960.55	3,574.64	9,382.70
OTROS PASIVOS	2,223.64	10,506.99	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>159,052.49</b>	<b>383,656.51</b>	<b>1,030,777.01</b>
PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>159,052.49</b>	<b>383,656.51</b>	<b>1,030,777.01</b>

## **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**

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.

## **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:

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo de periodo</b>
101010102	Efectivo	10,187.46
101010201	Cuenta Corriente Produbanco	171,750.11
101010202	Banco Internacional	37.34

#### **4.2 Activos Financieros**

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

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo de periodo</b>
1010402	ANTICIPO COMPRA DE MADERA	853,176.62
101040401	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	3,624.89

#### **4.3 Cuentas por Pagar**

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

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo de periodo</b>
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR	-942,788.05
2010303	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS	-78,606.26

#### **4.4 Otros pasivos Corrientes**

La composición de este rubro se detalla a continuación

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo de periodo</b>
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-2,078.50
20114010201	RETENCIONES DE LA FUENTE 1%	-902.85
20114010202	RETENCIONES DE LA FUENTE 2%	-139.17
20114010205	RETENCIONES DE LA FUENTE 10%	-2,100.00
20114010306	RETENCIONES DE IVA 100%	-3,079.04
20114010401	IMPUESTO A LA RENTA	-1,083.14

#### **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 2019 los Ingresos obtenidos ascienden a US\$ 794,050.40

#### 4.8 Gastos

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

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo de periodo</b>
510101	COSTO DE VENTAS	546,020.00
520105	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	34,000.00
520108	SERVICIOS DE EXPORTACION	64,702.10
520109	COMBUSTIBLE	1,196.52
520110	TRANSPORTE	90,370.00
520113	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	239.66
520114	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	390.90
520115	OTROS GASTOS DE EXPORTACION	34,620.00
52012702	SUMINISTROS DE OFICINA	1,243.30
520227	GASTO IMPUESTO A LA RENTA	4,273.74
520229	GASTOS NO DEDUCIBLES	492.14
520301	INTERESES	863.90
520302	GASTOS BANCARIOS	760.27
520402	OTROS GASTOS	217.67

#### 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 imposables 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 2019 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.**