

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala - El Oro - Ecuador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LUMBERWORLDMARKET S.A.

PERIODO - AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

1. INFORMACIÓN GENERAL

LUMBERWORLDMARKET S.A.: (En adelante "La empresa") La empresa se constituyó por escritura pública el 02 de mayo del 2018, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, 18 de Mayo del 2018 con registro No. 190, iniciando sus operaciones el 29 de mayo de 2018, de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes Sociedades número de RUC.

OBJETO SOCIAL: La actividad principal es explotación de viveros forestales y madera en pie.

PLAZO DE DURACION: La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el: 18/05/2068

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La dirección principal de **LUMBERWORLDMARKET S.A.** es calle Octava Norte /Santa Rosa y Vela, de la ciudad de Machala, Provincia de El Oro.

CAPITAL SOCIAL:

La compañía inicio sus actividades con su capital en NOVECIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, actualmente se mantiene en NOVECIENTOS DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA, y está dividida en NOVECIENTOS participaciones de UN DÓLAR cada una de ellas.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.q.ici-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre de 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 12 de Julio del 2019.

NOTA		A
Efectivo y equivalentes de efectivo.		
Diciembre 31,		2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 378,19
Suman		\$ 378,19
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a cajas y depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad, según detalle:		
Detalle	Valor	Tipo
Banco Locales	378,19	Cta. Cte. BCO MACHALA 1010900588
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 378,19	

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

NOTA		B
Cientes locales y del exterior		
Diciembre 31,		2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Cientes locales y del exterior	(1)	\$ 23.501,16
Suman		\$ 23.501,16
(1) Al 31 de diciembre 2018, Surge de registro del reconocimiento de ingreso, por el servicio entregado. Por ende se genera cuentas por cobrar a clientes, debido a que ciertos clientes se atrazan en los pagos.		
Detalle	Valor	Local
Cientes	\$ 23.501,16	
Saldo Cientes	\$ 23.501,16	

NOTA		C
Anticipo a proveedores		
Diciembre 31,		2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo a proveedores	(1)	\$ 87.842,32
Suman		\$ 87.842,32
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a los anticipos realizados a los proveedores por la compra de bienes y servicios.		
Detalle	Valor	Detalle
Anticipo a proveedores		
BEGORA FARIAS GREGORIO	5.600,00	CONTRATO DE OBRA
JOSE ALCIVAR INTRIAGO	11.498,00	CONTRATO DE OBRA
SABANDO MOLINA	1.200,00	CONTRATO DE OBRA
JUSTINA CEDENO TORRES	1.200,00	CONTRATO DE OBRA
SIMON OUSME MANZANA	7.200,00	CONTRATO DE OBRA
ALCIVAR ZAMBRANO	1.600,00	CONTRATO DE OBRA
HERNAN VALAREZO	9.900,00	CONTRATO DE OBRA
LEONARDO CEVALLOS	5.960,00	CONTRATO DE OBRA
EDGAR WILLIAN VARELA	9.565,00	ALQUILER MAQUINARIA
JORGE LOMBIDA	6.000,00	TRAMITE DE COMPRO
PERSONAL DE CHILINDA	7.634,36	CONTRATO DE OBRA
PERSONAL DE FEDERNALES	10.056,00	CONTRATO DE OBRA
PERSONAL DE NOAKE	10.426,00	CONTRATO DE OBRA
Total	87.842,32	

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

NOTA		D
Crédito tributario de impuesto a la renta		
Diciembre 31,		2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Crédito tributario de impuesto a la renta	(1)	\$ 111,35
Suman		\$ 111,35
(1) Al 31 de Diciembre del 2018, corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas por los clientes en la facturas emitidas.		
Detalle	Valor	Formulario y Casillero
Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta año 20	\$ 111,35	Crédito Tributario
Crédito Tributario de I.R. años anteriores		Crédito Tributario
Total	\$ 111,35	
Crédito tributario I.R. aplicado en el I.R. por pagar	\$ 0,00	formulario 101 2018
Crédito Tributario de I.R. a favor del contribuyente	\$ 111,35	

NOTA		E
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Diciembre 31,		2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Muebles y enseres		\$ 0,00
Equipo de computación y software		0,00
Otras propiedades planta y equipo		1.382,56
(1) Depreciación acumulada: muebles, planta y equipo		0,00
Suman		\$ 1.382,56
(1) Al 31 de diciembre del 2018, corresponden a las depreciaciones acumuladas de los bienes de propiedad de la empresa.		
Detalle	Valor	Depreciación acumulada
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	\$	
Equipo de computación	\$	
Otras propiedades planta y equipo	\$	
Total Propiedad Planta y Equipo e Intangibles	\$ 1.382,56	\$ 0,00

NOTA		F
Servicio de Rentas Internas por pagar		
Diciembre 31,		2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Servicio de Rentas Internas por pagar	(1)	\$ 2.309,68
Suman		\$ 2.309,68
(1) Al 31 de diciembre 2018, corresponden a otros pasivos por pagar		
Impuestos	Valor	Detalle
R.F. de I.R. por pagar	\$ 1.068,16	a pagar 2019
R.F. de IVA por pagar	\$ 1.241,52	a pagar 2019
IVA por pagar		
Total Otros pasivos corrientes por pagar	\$ 2.309,68	

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

NOTA	G
25% I.R. por pagar	
Diciembre 31,	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
25% I.R. por pagar	(1) 187,17
Suman	\$ 187,17
(1) Al 31 de diciembre de 2018, se registra un crédito tributario de acuerdo al siguiente detalle:	
LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA	
Detalle	Valor
Utilidad Operacional	\$ 16,19
15% Participación Trabajadores	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 16,19
(+) Gastos no deducibles:	834,59
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 850,79
Impuesto Causado	\$ 187,17
(-) Crédito tributario anticipo de impuesto a la renta	
Pago Único de Impuesto a la Renta	
(-) Crédito tributario de anticipo de impuesto a la renta año 2018	
(+) 3er pago final del anticipo de impuesto a la renta	
(-) Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta	111,35
(-) Crédito tributario de retenciones en la fuente de impuesto a la renta años	0,00
Crédito tributario / A PAGAR	\$ 75,82

NOTA	H
Otras cuentas por pagar	
Diciembre 31,	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Otras cuentas por pagar	(1) \$ 110.000,00
Suman	\$ 110.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018 corresponden al siguiente detalle:	
Detalle	Valor
DEBES (PRESTA SIN INTERES PARA EJECUCION TRABAJOS SOCIO POR INGRESARS)	110.000,00
Total	\$ 110.000,00

NOTA	I
Capital suscrito y/o asignado	
Diciembre 31,	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Capital suscrito y/o asignado	\$ 0,00 \$ 900,00
Suman	\$ 0,00 \$ 900,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, La Compañía se constituyó por aporte de 2 accionistas	
La composición del paquete societario fue como sigue:	
Diciembre 31,	2018 %
SURI GUERRERO EDWIN PATRICIO	800,00 88,89
ROMERO ROMERO MANUEL ANDRES	100,00 11,11
Total	900,00 100,00

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala - El Oro - Ecuador

NOTA J	
Reserva Legal	
Diciembre 31,	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Reserva Legal	(1) \$ 0,00
Suman	\$ 0,00
(1) La Ley de Compañías del Ecuador en su Artículo 297 requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.	
Detalle	Valores
Saldo inicial al 2018	\$ 0,00
Utilida Líquida 2018	850,79
Impuesto a la renta causado	187,17
Reserva Legal 2018	\$ 66,36
Saldo de la Reserva Legal al 31/12/18	66,36

NOTA K	
Utilidad / Perdida del ejercicio	
Diciembre 31,	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1) (\$ 170,98)
Suman	(\$ 170,98)
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, La Compañía presenta una utilidad de \$4820,48 antes de la participación trabajadores e impuestos a la renta.	
Detalle	Valores
Utilidad Operacional	\$ 16,19
15% Participación Trabajadores	
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 16,19
(*) Gastos no deducibles:	834,59
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 850,79
Impuesto Causado 25%	187,17
(-) Anticipo de impuesto a la renta año 2018	
Pago unico	
Utilidad Operacional del Ejercicio 2018	(\$ 170,98)
(-) Participación trabajadores	
(-) Impuesto a la Renta (Pago Unico)	
Utilidad del ejercicio año 2018	(\$ 170,98)
(-) Reserva Legal a ser registrada en el año 2018	
Utilidad del ejercicio/ perdida neta	(\$ 170,98)

NOTA L	
VENTAS	
Diciembre 31,	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Ventas Netas 0%	39.501,77
Suman	\$ 39.501,77
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, Corresponde a las ventas del giro del negocio	

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

NOTA	LL
GASTOS	
Diciembre 31,	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Costos	3.000,00
Gastos	36.485,58
Total Gastos	39.485,58

2.2. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.3. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 29 de Mayo al 31 de diciembre del 2018.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, c) Otras cuentas por cobrar relacionadas, d) Otras cuentas por cobrar, e) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.4. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

3.5. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.6. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.7. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, en caso de pérdidas no aplica dicho porcentaje.

3.8. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación,
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo,

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

4. GESTIÓN OPERATIVA Y FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

LUMBERWORLDMARKET S.A.

RUC: 0791803969001

DIR: OCTAVA NORTE /SANTA ROSA Y VELA

Machala – El Oro – Ecuador

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están incluidos en los Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador,



Suni Guerrero Edwin Patricio
GERENTE GENERAL
RUC: 0791803969001



Ing. Michel Peñaloza Sivilsaca
CONTADOR
C.I. 0704662279