

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 12 DE JUNIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- OPERACIONES

BONAMADERA CIA. LTDA. fue constituida mediante escritura pública No. 20181701007p03770 la misma que fue otorgada el 12 de junio de 2018 ante el Omar David Pino Bastidas, Notario Séptimo del cantón Quito.

BONAMADERA CIA. LTDA. S.A, inicia sus operaciones legalmente constituida desde el 16 de julio de 2018, regido como ente controlador la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros SCVS, es así, que dada la RESOLUCION No. 06. Q.ICI.004, del 21 de Agosto de 2006 emitida por la Superintendencia de Compañías dispone que las compañías Reguladas por esta superintendencia tienen que aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera en el preparación y preparación de los EEFF a partir del año 2009, posteriormente la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 estableció un cronograma de implementación de acuerdo a ciertas características incluidas en dicho documento.

Por otro lado la RESOLUCIÓN No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, del 11 de Octubre de 2011 en su artículo décimo primero establece: (el subrayado me corresponde)
“...Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

El objeto social principal de la Compañía BONAMADERA CIA. LTDA. S.A fabricación de productos de madera utilizados principalmente por la industria de la construcción: vigas, cabríos, jabalcones, puntales, armazones de madera laminada encolada y armazones de madera prefabricados con uniones de metal, andamios, postes, etcétera.

NOTA 2.- BASES PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Declaración de Cumplimiento

La situación financiera y el resultado de las operaciones se presentan de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

(“IASB”, por sus siglas en ingles)

b) Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de costo histórico excepto para ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos por los importes revaluados o por sus valores razonables.

c) Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

d) Periodo económico

El periodo económico de BONAMADERA CIA. LTDA. S.A, para emitir los estados financieros corresponde al comprendido entre el 12 de junio y el 31 de diciembre de 2018.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIA) y las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sobre bases y prácticas aplicables a una empresa en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y la cancelación de pasivos, en el transcurso del movimiento económico y financiero del negocio.

a) Negocio en Marcha

BONAMADERA CIA. LTDA. S.A, se considera una empresa en marcha, por el movimiento económico y por el tiempo proyectado de funcionamiento de acuerdo a su constitución.

b) Presentación de estados financieros

La presentación de los estados financieros como política, se fundamenta en base a la acumulación o el devengo contable, en el balance general se encuentra todos los activos, todos los pasivos y el patrimonio. Y en el estado de resultados los ingresos y egresos.

c) Fondos disponibles

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, los activos financieros líquidos que mantiene en cuentas corrientes en diferentes instituciones bancarias locales.

d) Cuentas por Cobrar

BONAMADERA CIA. LTDA. mantiene el registro de las cuentas por cobrar mediante el módulo de cuentas por cobrar que el sistema contable vs la contabilidad reportan con el fin de mantener un control adecuado de la cobranza de las facturas emitidas.

e) Inventarios

BONAMADERA CIA. LTDA. Maneja inventarios por tipo de costo promedio, y el control lo lleva mediante el módulo correspondiente de inventarios, el cual el permite tener el control de las existencias de la bodega.

f) Impuestos corrientes

El impuesto a la renta no se provisiona mensualmente, al momento de realizar la declaración correspondiente se usa las tasas tributarias establecidas por el Servicio de

Rentas Internas y que serán aplicables cuando el anticipo del impuesto a la renta y el crédito tributario se realicen al efectuar la declaración del impuesto a la renta de este ejercicio económico, aunque se lo pague en el próximo ejercicio económico.

g) Propiedad, Planta y Equipo

Los elementos que constituyen este grupo, están expuestos tanto en su reconcomiendo inicial como la mediación subsecuente, a su costo histórico menos la depreciación legal dispuesta para cada elemento.

La depreciación de los componentes del grupo se calcula usando el método lineal considerando el tiempo de vida útil estimando legamente, el los porcentajes que se describen a continuación:

Tipo de Activo	Periodo Vida Útil	% de Depreciación
Edificios	20	5
Vehículo	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Oficina	10	10
Maquinaria y Equipo	10	10
Equipos de Computación	3	33.33

h) Cuentas por pagar

BONAMADERA CIA. LTDA. mantiene el registro de las cuentas por pagar mediante el módulo de cuentas por pagar que el sistema contable vs la contabilidad reportan con el fin de mantener un control adecuado de las obligaciones por cumplir con los proveedores.

Además se registra las obligaciones por pagar por concepto de préstamos otorgados a la empresa para el cumplimiento de obligaciones.

i) Beneficios a los empleados

En este grupo de cuentas, la Compañía al final del periodo registra los beneficios de ley definidos.

j) Capital Social

Corresponde al Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía.

NOTA 4.- FONDOS DISPONIBLES

En esta cuenta se incluye registra el valor disponible que la compañía mantiene en efectivo en Caja, Bancos y Otras Instituciones Financieras Locales, conforme se detalla a continuación:

		<u>31/12/2018</u>
Bancos	USD	8,738.91
Banco Produbanco		8,738.91
Otros		1,000.00
Tarjeta De Credito Por Cobrar		1,000.00
Total		<u>9,738.91</u>

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS CORTO PLAZO

En este grupo se registra el valor de la cuentas por cobrar de los servicios prestados.

		<u>31/12/2018</u>
Activos Financieros	USD	4,028.27
Facturas De Ventas		4,028.27
Total		<u>4028.27</u>

NOTA 6.- INVENTARIOS

Son los bienes que se tienen para para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos. La base de toda empresa son los servicios, de aquí la importancia del manejo del inventario por parte de la misma. Este manejo contable permitirá a la empresa mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica, Ahora bien, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una Empresa en el almacén valorada al costo de adquisición.

	<u>31/12/2018</u>
Inventarios	USD 21,199.32
Inventarios Materia Prima	21,199.32
Total	<u>21,199.32</u>

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos mediante el ingreso de la contrapartida contable.

	<u>31/12/2018</u>
Anticipo de Proveedores	USD 60.00
Anticipo de Proveedores	60.00
Total	<u>60.00</u>

NOTA 8.- IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registran los valores correspondientes al crédito tributario que mantiene la Empresa por: Impuesto al Valor Agregado en compras, Retención en la fuente e Impuesto a la renta, de acuerdo al siguiente detalle:

	<u>31/12/2018</u>
	USD
Impuestos Corrientes IVA	6,633.66
IVA en Compras	2,205.20
IVA Retenido por Clientes	104.43
Crédito Tributario Retenciones IVA	4,324.03
Impuestos Corrientes Renta	142.57
Fuente Retenida	142.57
Total	<u>6,776.23</u>

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de maquinaria, equipo y mobiliario existente que permite la ejecución de las actividades propias de la empresa y se considera la depreciación, de acuerdo al siguiente detalle:

		<u>31/12/2018</u>
Propiedad, Planta y Equipo	USD	9,220.04
Maquinaria y Equipo		7,804.55
Equipo de Computación		1,415.49
Depreciación Acumulada de P.P.E.		-673.13
Maquinaria y Equipo		-514.23
Equipo de Computación		-158.90
Total		<u>8,546.91</u>

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

		<u>31/12/2018</u>
	USD	13,168.38
Proveedores Locales		13,168.38
Total		<u>13,168.38</u>

NOTA 11.- OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

En esta cuenta se registra los valores de las obligaciones que mantiene BONAMADERA CIA. LTDA. S.A con el Instituto de Servicio de Rentas Internas SRI.

	<u>31/12/2018</u>
	USD
Obligaciones con Terceros	3,655.13
Impuestos por Pagar IVA	3,314.99
Impuestos por Pagar Renta	340.14
Total	<u><u>3,655.13</u></u>

NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En esta cuenta se registra el valor pendiente de pago a los empleados en concepto de beneficios sociales de decimos, sueldos pendientes y 15% de participación de empleados de acuerdo al siguiente detalle.

	<u>31/12/2018</u>
	USD
Otras Obligaciones por Pagar	498.09
IESS por Pagar	128.64
Por Beneficios de ley a Empleados	369.45
Decimo Tercer Sueldo	49.63
Decimo Cuarto Sueldo	128.67
Vacaciones	65.57
Participación Trabajadores	125.58
Total	<u><u>498.09</u></u>

NOTA 13.- ANTICIPO DE CLIENTES Y DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS

En esta cuenta se registra los valores anticipados por parte de los clientes, cuyo valor se devengara al momento de que se termine la obra y se proceda con la factura correspondiente, además están valores de depósitos no identificados que provienen de los clientes que al 31 de diciembre no fueron identificados y/o comunicados por parte de los clientes.

	<u>31/12/2018</u>
	USD
Anticipos Clientes	28,003.60
Depositos No Identificados	4,069.35
Total	<u>32,072.95</u>

NOTA 14.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	400.00
Corresponde al Capital suscrito y pagado por los socios de la Compañía	
RESULTADOS	
El valor corresponde a las ganancias al ejercicio 2018	555.09
TOTAL	955.09

NOTA 15.- INGRESOS

Esta registra todos los ingresos obtenidos en las operaciones del año 2018, con el siguiente detalle:

Ingresos Operacionales

Venta de Bienes	57,074.76
Madera Solida	21,697.16
Piso Flotante	21,960.95
Accesorios, Insumos Y Otros	7,097.55
Muebles	6,319.10
Prestación de Servicios	7,530.88
Instalacion Piso De Madera	366.50
Instalacion Piso Flotante	2,100.00
Servicios Varios	5,064.38
Total de Ingresos	<u>64,605.64</u>

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

En este grupo se registran todos los costos directos incurridos en la elaboración de bienes o/y en la prestación de servicios. También se registran todos los valores desembolsados por la compañía durante el periodo 2018 en concepto de gastos de administración, financieros, gastos generales, gastos por impuestos y contribuciones, gastos de gestión y los gastos no operacionales.

Costo de Producción**Materia Prima**

M.p. Madera Solida	15,246.52
M.p. Piso Flotante	19,080.33
M.p. Accesorios, Insumos Y Otros	4,103.52
M.p. Muebles	13,587.88
	<u>52,018.25</u>

Gastos Operacionales**Gastos De Administración Y Ventas**

Gastos En Personal	2,218.31
Gastos Honorarios Y Servicios Prestados	575.00
Gastos De Mantenimiento Y Desarrollo	905.79
Gasto Arrendamiento Operativo	2,330.00
Gastos De Suministros Y Materiales	2,667.96
Otros Gastos	2,265.61
Gastos Impuestos, Contribuciones y Multas	167.10
Gastos de Depreciacion y Amortización	673.13
	<hr/>
	11,802.90

Gastos Financieros

Comisiones de Payphone	146.27
Gastos Bancarios	83.13
	<hr/>
	229.40

Total Costo y Gasto

64,050.55**NOTA 17.- APROBACIÓN DE LOS ESTADO FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado del 31 de diciembre de 2018 serán presentados a la junta general universal de accionistas de la compañía el miércoles 27 de marzo de 2019 para la aprobación correspondiente.