

**NOVO
CENTRO**



Prove Madera S.A.

TRIPLEX

MDP

MDF

FIBRA KOR

FIBRO PANEL

NOVO PLY

MDF Ranurado

NOVO KOR

TRAPI KOR

NOVO FONDO

NOVO FOIL

Quito DM. Al 13 de Diciembre del 2010

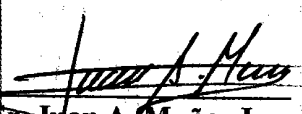
Señores
Superintendencia de compañías
Ciudad

Expediente No. 85112

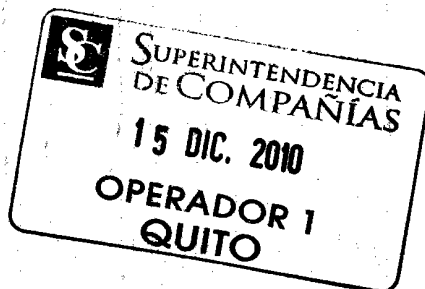
De mis consideraciones:

De acuerdo con disposiciones vigentes adjunto a la presente un ejemplar del informe de auditoria sobre los estados financieros de **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVE MADERA S.A.** por el año terminado al 31 de Diciembre del 2009.

Atentamente


Sr. Juan A. Muñoz L.
GERENTE GENERAL

Adjunto lo indicado:



 **NOVOPAN**

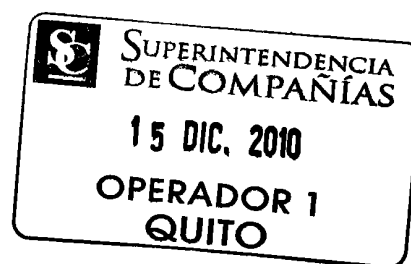
Huigra # 530 y Pilalo
Tel.: 2842-545 Telefax: 2842-546
provemaderaecuador@hotmail.com

PROVEMADERA S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPANIA
PROVEMADERA S.A. POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2009**

Quito, Diciembre 10 del 2010



A los Señores Accionistas de Proveedora de Madera y Materiales de Construcción PROVEMADERA S.A.

Quito, 10 de diciembre del 2010

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado el balance general de la compañía PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PROVEMADERA S.A. al 31 de diciembre del 2009 y el correspondiente estado de resultados, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de PROVEMADERA S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue

efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA) adoptadas por el país mediante resolución de la Superintendencia de Compañías del Ecuador con vigencia a partir del 1 de enero del 2009. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

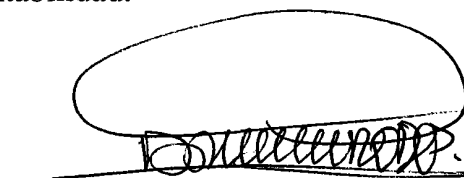
Salvedades

4. La compañía omitió presentar los estados de flujo de efectivo y cambios en el patrimonio, por el año terminado al 31 de diciembre de 2009. La presentación de los estados es importante, en el primer caso, porque muestra las entradas y desembolsos en efectivo y ayuda a inversionistas, acreedores y a otros usuarios a evaluar la capacidad de la empresa para generar flujos positivos de caja y para determinar las posibilidades de cubrir las obligaciones; en el segundo caso, porque resume los aumentos y disminuciones acumuladas en el patrimonio durante ese período y los motivos de su modificación. Estos estados deben presentarse de acuerdo con las normas y

principios contables, con el fin de que los estados financieros conduzcan a una presentación completa.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por la omisión de los estados de flujo de efectivo y de cambios en el patrimonio, que conducen a una presentación incompleta como se indica en un párrafo precedente, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PROVEMADERA S.A. al 31 de diciembre de 2009, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.



SR-RNAE-664
Diciembre 10 de 2010
Quito- Ecuador

Dr. Napoleón R. Andrade P.
Auditor Independiente
R.N.C.P.A No. 9.919

PROVEMADERA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS		2009
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja Bancos	(Nota 2)	97.418,43
Ctas.Cobrar a Clientes	(Nota 3)	186.051,86
Deudores Varios	(Nota 4)	80.700,30
Pagos Anticipados	(Nota 5)	29.819,88
Inventarios	(Nota 6)	529.450,78
Total del Activo Corriente:		923.441,25
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	 (Nota 7)	 162.998,30
 OTROS ACTIVOS	 (Nota 8)	 4.284,66
 Total del Activo:		 <u>1.090.724,21</u>
 PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Pasivos Corto Plazo	(Nota 9)	941.661,97
 Total del Pasivo:		 941.661,97
 PATRIMONIO	 (Nota 10)	 149.062,24
 Total del Pasivo Y Patrimonio:		 <u>1.090.724,21</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

PROVEMADERA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

		2009
INGRESOS / COSTOS		
Ingresos por Ventas	(Nota 11)	4'381.389,63
Costo de Ventas	(Nota 12)	(3'681.857,50)
Utilidad Bruta		<u>699.532,13</u>
GASTOS		
Gasto de Administracion	(Nota 13)	598.382,34
Gastos de Venta	(Nota 14)	12.036,19
Gastos Financieros	(Nota 15)	6.426,35
Total de Gastos:		<u>616.844,88</u>
UTILIDAD DE OPERACIÓN		82.687,25
Otros Ingresos	(Nota 11)	1.233,96
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2009		<u><u>83.921,21</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Nota 1.- OPERACIONES DE LA EMPRESA Y POLITICAS CONTABLES SEGUIDAS

1.1 OPERACIONES

PROVEMADERA S.A. es una empresa nacional, está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la venta y comercialización de materiales para la construcción que se brinda al consumidor final y a constructores.

La compañía el 9 de Julio de 1996 se constituyó bajo la denominación de **Proveedora de Madera y Materiales de Construcción PROVEMADERA S.A.** según consta en la escritura celebrada en la Notaria Quinta del cantón Quito. La empresa el 24 de enero del 2006, realizo el aumento de capital y reforma de estatutos, según consta en la escritura celebrada en la Notaria Décimo Sexta del Cantón Quito. La compañía el 9 de marzo del 2006 ratifica la cláusula de antecedentes de la escritura de constitución y deja constancia que el deposito bancario posterior a la constitución constituyo al aumento de capital.

1.2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC 17.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se presentan como activos no corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Inventarios

Los inventarios de productos terminados para la reventa se presentan al costo histórico, calculado utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de venta variables

Se constituye con cargo a los resultados del ejercicio para cubrir las pérdidas por inventarios en mal estado no aptos para el consumo, utilización o comercialización.

Las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, son las siguientes:

Activo Fijo.-

Se muestra al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto del activo fijo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Provisión para Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.-

Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 25% para impuesto a la renta y son registrados en los resultados del año.

Reserva Legal.-

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Nota 2.- CAJA – BANCOS

Un resumen de Caja – Bancos por clasificación principal, es como sigue:

		2009
Caja General		1.575,20
Bancos		95.843,23
Suman:		97.418,43

La caja general esta constituida por el dinero en efectivo mantenido al 31 de diciembre del 2009 en el almacén de la Santiago.

El saldo de Bancos al 31 de diciembre del 2009, esta conformado por las cuentas corrientes N° 0380600221 del Banco Internacional, cuyo saldo fue de \$ 26.608,13; y No. 090026347 del Produbanco, cuyo saldo fue de \$ 69.235,10.

Nota 3.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de Documentos y Cuentas por Cobrar por clasificación principal, es como sigue:

		2009
Cuentas por Cobrar a Clientes		187.931,17
Provisión Cuentas Incobrables		1.879,31
Suman:		186.051,86

Al 31 de diciembre del 2009, el saldo está conformado por: clientes con facturas \$ 57.512,16, clientes cheques posfechados \$ 130.419,01, de este ultimo valor bajo la custodia de la gerencia \$ 117.652,46 y del almacén de Carcelen \$ 12.766,55.

Nota 4.- DEUDORES

Deudores varios esta conformada por los Impuestos Fiscales, que se desglosa así: IVA 12% compras \$ 54.386,53, IVA 12% servicios \$ 150,85, Retenciones en la fuente \$ 23.513,81 y Anticipo impuesto a la renta \$ 2.649,11.

Nota 5.- PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de Pagos Anticipados por clasificación principal, es como sigue:

		2009
Proveedores de activos		24.129,73
Proveedores de servicios		2.600,00
Accionistas		3.090,15
Suman:		29.819,88

Nota 6.- INVENTARIOS

Está conformado por productos terminados de tableros procesados por nuestros proveedores, pegas y herrajes, que son objeto de nuestra comercialización, cuyo saldo al 31 de diciembre del 2009 ascendió a \$ 527.984,78

ARTICULO	CANTIDAD	COSTO
Accesorios Ranurados	452	280,14
Aglomerados tropical	199	5.823,50
Aglomerados crudos	1262	20.865,45
Barrederas	379	1.278,47
Bisagras	13.821	5.641,08
Botones	233	61,31
Brocas	84	47,56
Cerraduras	66	254,07
Fibrakor melaminico	461	20.178,03
Fibrakor ranurado	329	16.115,50
Fibropanel decorativo	168	7.636,36
Filo cinta bordo	3.072	258,96
Filos canto duro	7.013	2.911,12
Filos caucho	4.397	697,17
Filos pvc	49.552,20	7.673,22
Formicas	469	3.982,36
Garruchas	538	521,04
Graduador	38	7,17
Herrajes	15	19,20
Herramientas	15	2.596,27
MDF crudo	2.572	72.219,11
NOVOFOIL	797	23.984,53
NOVOKOR	3.343	130.047,73
NOVOPANEL	109	1.517,50
Pegamentos	816	6.515,31
Puertas	1	84,60
Rieles	1.015	992,38
Soportes	5.108	164,88
Tapas	6.306	37,74
Tiraderas	3.182	1.152,05
Topes	1.949	806,56
Tornillos	2.608	1.137,80
Triplex corriente	9.947	133.550,46
Triplex decorativa	4.629	53.107,42
TROPIKOR	164	6.866,03
Varios	2.722	418,53
SUMAN:		529.450,78

Nota 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo por clasificación principal, es como sigue:

2009	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	COSTO ACTUAL
Equipos de Computación	9.221,45	6.278,25	2.943,20
Muebles Enseres	4.613,49	793,60	3.819,89
Equipos de Oficina	4.083,79	1.345,71	2.738,08
Maquinaria y Equipo	185.306,21	31.809,08	153.497,13
Suman:	203.224,94	40.226,64	162.998,30

Los activos fijos se deprecian por el método de línea recta, calculado al 10% (10 años) la maquinaria, equipos de oficina y muebles y enseres; y, al 33,33% (3 años) el equipo de cómputo.

Nota 8.- OTROS ACTIVOS

El saldo de la cuenta Otros Activos al 31 de diciembre del 2009 esta constituido por el Software Contable, el mismo que se amortiza en 3 años equivalente al 33,33 % anual.

2009	COSTO ADQUISICION	AMORTIZACION ACUMULADA	COSTO ACTUAL
Software Contable	6.427,00	2.142,34	4.284,66
Suman:	6.427,00	2.142,34	4.284,66

Nota 9.- PASIVO CORTO PLAZO

Un resumen de Pasivos Corto Plazo por clasificación principal, es como sigue:

	2009
Proveedores	847.152,08
Obligaciones Patronales	13.480,62
Obligaciones Tributarias	80.462,65
Provisión Inventarios	566,62
Suman:	941.661,97

El saldo de Proveedores corresponde, a proveedores nacionales \$ 839.095,96 y a proveedores de servicios \$ 8.056,12; entre los proveedores nacionales constan los siguientes: Novopan del Ecuador US\$ 404.608,21, Contrachapados de Esmeraldas US\$ 358.338,98, Masia S:A: US\$ 55.022,36 Vélez Cruz US\$ 30,78 Milempo Loza Miguel US\$ 556,77 Loza Miguel US\$ 677,50 José Ochoa US\$ 450,06 García Morán US\$ 642,89 Rueda Guillermo US\$ 244,96 Pisopak S.A. US\$ 3.263,27 Suply Chain Services US\$ 92,36 Muñoz Juan US\$ 1.703,92 Readynet CIA LTDA. US\$ 82,59 Woodtec S:A US\$ 579,12 Betancourt Pablo US\$ 1.379,00 Sumin CIA LTDA. US\$ 1.758,66 Multimportaciones US\$ 632,75 Eurotools US\$ 22,56 Vargas Luís US\$ 307,40 Flores Milton US\$ 450,00 Edimca C.A. US\$ 16.330,92 Méndez Sonia US\$ 20,52

Las obligaciones patronales están constituidos por los décimos tercero y cuarto sueldos, fondos de reserva, aporte patronal, prestamos del IESS y las comisiones por pagar.

Las obligaciones tributarias, corresponden a: IVA en ventas \$ 73.242,80, transferencia de bienes \$ 4.561,42 y otros \$ 2.658,43.

Nota 10.- PATRIMONIO

Un resumen del Patrimonio por clasificación principal, es como sigue:

PATRIMONIO		2009
Capital Social		5.000,00
Reserva Legal		4.915,78
Reserva de Capital		2.293,67
Utilidades Ejercicios Anteriores		52.931,58
Utilidad del Ejercicio 2009		83.921,21
Suman:		149.062,24

La integración del capital en cada uno de los años, es la siguiente:

ACCIONISTAS	No de Participaciones	%	Valor Unitario	2009
Muñoz Luna Juan Armando	2.350	47%	1,00	2.350,00
Muñoz Luna Mario	2.350	47%	1,00	2.350,00
Muñoz Luna Matilde	100	2%	1,00	100,00
Alexandra Araujo Pine	100	2%	1,00	100,00
Muñoz Nieto Maria Belén	100	2%	1,00	100,00
TOTAL	5.000	100		5.000,00

Nota 11.- VENTAS

Un resumen de las Ventas, por cada uno de los almacenes, al 31 de diciembre del 2009 fue como sigue:

ALMACENES		2009
Santiago		1'862.119,65
Gatazo		467.109,90
Victoria		183.624,42
Guamaní		604.822,19
Maldonado		298.155,82
Carcelen		732.088,63
Marianitas		233.469,02
SUMAN:		4'381.389,63

En el año 2009, los Otros Ingresos por \$ 1.233,96 corresponde a compensación publicidad con el proveedor Novopan del Ecuador.

Nota 12.- COSTOS DE VENTAS

Un resumen de los Costos por clasificación principal, es como sigue:

RUBROS		2009
Costo de Ventas		3.926.155,19
Cambios internos		3.265,48
Descuento en Compras		(247.563,17)
Suman:		3'681.857,50

Nota 13.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los Gastos de Administración por clasificación principal, es como sigue:

RUBROS		2009
Obligaciones Patronales		224.273,73
Otros Gastos de personal		87.060,06
Servicios Básicos		16.721,10
Otros Servicios		153.649,97
Suministros y Materiales		10.047,49
Contribuciones y afiliaciones		2.216,06
Mantenimiento y Reparación		63.630,71
Otros Gastos de Gestión		23.074,91
Depreciación Acumulada Activos Fijos		17.708,31
SUMAN		598.382,34

Nota 14.- GASTOS DE VENTA

Un resumen de los Gastos de Venta por clasificación principal, es como sigue:

RUBROS		2009
Fletes y Transportes		2.637,26
Publicidad y Propaganda		9.398,93
SUMAN		12.036,19

Nota 15.- GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de los Gastos Financieros por clasificación principal, es como sigue:

RUBROS		2009
Comisiones Bancarias		2.416,43
Intereses y Mora		3.572,09
Otros Gastos Financieros		437,83
Suman:		6.426,35

Nota 16.- DIFERENCIAS ENTRE REGISTROS CONTABLES Y AUDITORIA

Los ajustes y reclasificaciones correspondientes al año 2009 fueron discutidos, analizados y aceptados por el Contador, comprometiéndose a registrarlos en la contabilidad. El efecto es el siguiente:

CUENTAS	SALDOS LIBROS	AJUSTES Y RECLASIFICACIONES		SALDO AUDITORIA
		DEBITO	CREDITO	
Activo				
Caja-Bancos	227.837,44		130.419,01	97.418,43
Documentos y Cuentas por Cobrar	57.512,16	130.419,01	1.879,31	186.051,86
Deudores Varios	80.700,30			80.700,30
Inventarios	527.984,78	1.466,00		529.450,78
Gastos Anticipados	29.819,88			29.819,88
Equipos de Computo	9.221,45			9.221,45
Muebles y Enseres	4.613,49			4.613,49
Equipos de Oficina	4.083,79			4.083,79
Maquinaria y Equipos	185.306,21			185.306,21
Software Contable	6.427,00		6.427,00	0,00
Otros Activos	0,00	6.427,00		6.427,00
Depreciación Acumulada	45.327,68	5.361,95	260,91	40.226,64
Amortización Acumulada	0,00	1.779,68	3.922,02	2.142,34
PASIVOS				
Pasivos Corto Plazo	941.661,97			941.661,97
PATRIMONIO				
Capital Social	5.000,00			5.000,00
Reservas	6.536,98		672,47	7.209,45
Utilidad Ejercicios Anteriores	51.058,66	2.551,78	4.424,70	52.931,58
INGRESOS VENTAS	4'381.389,63			4'381.389,63
OTROS INGRESOS	1.233,96			1.233,96
COSTO DE VENTAS	3'681.857,50			3'681.857,50
GASTOS OPERACIONALES	616.844,88		616.844,88	0,00
GASTOS DE ADMINISTRACION	0,00	598.382,34		598.382,34
GASTOS DE VENTA	0,00	12.036,19		12.036,19
GASTOS FINANCIEROS	0,00	437,83		437,83
UTILIDAD DEL EJERCICIO	83.921,21			83.921,21

Nota 17.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El año 2009, respecto del impuesto a la renta, se encuentra abierto a revisión por parte de las autoridades correspondientes.

Conciliación contable tributaria

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre el año terminado al 31 de diciembre del 2009.

Utilidad del año	US\$ 83.921,21
Menos- Participación a los trabajadores (15%)	12.588,18
Base tributaria	71.333,03
Tasa impositiva	25%
Impuesto a la Renta	17.833,26
Menos- Anticipo pagado	21.322,27
Menos- Retenciones en la fuente	3.801,25
Saldo a favor del contribuyente	7.290,26

Otros asuntos

La empresa PROVEMADERA S.A. tiene como política presentar la declaración anual del **impuesto a la renta** en forma puntual, conforme al noveno dígito de su número de RUC. En la mencionada declaración constan todos los ingresos operacionales y de otros ingresos; y se deducen los costos y gastos del ejercicio económico 2009. En la Conciliación Tributaria de formulario 101 llegarán a establecer la base imponible correspondiente a la que se aplicarán el 25% del impuesto a la renta y se deducirán los anticipos y retenciones.

PROVEMADERA S.A. presentó mensualmente sus declaraciones al **impuesto al valor agregado IVA** durante el año 2009 y pagó la diferencia resultante de imputar los créditos fiscales correspondientes a las compras y gastos permitidos por la Ley; y, al 31 de diciembre del 2009 declara un crédito tributario de US\$ 54.386,53.

PROVEMADERA S.A. ha efectuado **retenciones en la fuente** por diversos conceptos, y dichos valores han sido declarados y pagados al Servicio de Rentas Internas. Además al 31 de diciembre del 2009, quedó pendiente de declararse y pagarse US\$ 5.493,54 en total. La compañía no reportó valores en roles de pago en el campo 302 pagados en relación de dependencia en ninguno de los meses del año como en el formulario 103; de la auditoría realizada en los roles de pago informamos que los empleados no superan las bases imponibles.

PROVEMADERA S.A. realizó **retenciones del IVA** del 30% en compras, el 70% en pago por servicios y el 100% en pagos inclusive a personas no obligadas a llevar contabilidad; estas retenciones fueron declaradas mensualmente y reintegradas al Ministerio de Finanzas en forma puntual. El saldo a diciembre 2009 es de US\$ 1.726,31 y será pagado y declarado en el mes de enero del 2010.

PROVEMADERA S.A. respecto de los **anticipos del impuesto a la renta** para el año 2011, calculará de conformidad con las normas establecidas por el SRI, y se comprometerá al pago dentro de los plazos respectivos. El año inmediato anterior 2009 cumplió con el pago de los Anticipos comprometidos.

Nota 18.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante la Resolución No. 06.Q.ICL.003 y No. 06.Q.ICL.004, emitidas por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2007, se dispuso que se consideren de adopción obligatoria las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y las Normas Internacionales de Auditoría t Aseguramiento, NIA” a partir de enero del 2009, fecha desde la cual se derogan las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC y las Normas Ecuatorianas de Auditoría.

La misma resolución determina que el año de transición (año en el que se debe preparar el proyecto de implementación de NIF y emitir los primeros estados financieros con NIIF) es el inmediato anterior al año de aplicación. Para el caso específico de PROVEMADERA S.A. el año de aplicación de NIIF es el 2010, y el año de transición es el 2009.

Nota 19.- EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión de estos financieros (noviembre del 2010) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

Estas notas aclaratorias forman parte del los estados financieros en conjunto.
