

PROVEMADERA S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA
COMPAÑÍA PROVEMADERA S.A. POR EL AÑO
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.**

QUITO, JULIO DEL 2013

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Quito, 1 de julio del 2013

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PROVEMADERA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Compañía fue responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad –NEC hasta el año 2011 y lo es bajo las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF a partir del año 2012, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la

auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia 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 calificada de auditoría.

Opinión calificada

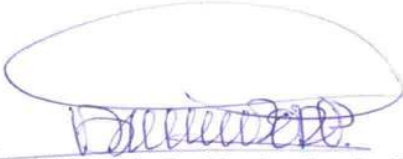
En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, PROVEMADERA S.A. al 31 de diciembre de 2012, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF.

Aplicación de las NIIF

Provemadera S.A. de conformidad con la Resolución No.08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, por encontrarse ubicada dentro del tercer grupo (2012-2011) le corresponde aplicar e implementar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1ro. de enero

del 2012 como así lo hizo. Siendo el año 2011 su período de transición a las NIIF, el cronograma de implementación, las conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, el patrimonio neto inicial con el acta de aprobación del directorio de la compañía, junto con las conciliaciones del estado de resultados del 2011 bajo las NEC al estado de resultados bajo NIIF, así como, la implantación de las NIIF se hizo por el año 2012 cuya labor se inició a partir de abril del 2013 y sus resultados fueron remitidos con comunicación del 24 de abril del 2013 a la Superintendencia de Compañías.

SR-RNAE-664
Julio 1ro de 2013
Quito- Ecuador



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

PROVEMADERA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

ACTIVOS		31-Dec-12	31-Dec-11
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja Bancos	(Nota 2)	88,175.35	94,988.00
Ctas.Cobrar a Clientes	(Nota 3)	450,491.30	168,854.70
Deudores Varios	(Nota 4)	28,834.96	190,892.37
Inventarios	(Nota 5)	1,028,478.65	711,959.65
Gastos Anticipados	(Nota 6)	462,622.41	153,763.78
Total del Activo Corriente:		2,058,602.67	1,320,458.50
 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(Nota 7)	 231,733.97	 191,451.73
 OTROS ACTIVOS	(Nota 8)	 1,298.27	 750.42
Total del Activo:		<u>2,291,634.91</u>	<u>1,512,660.65</u>
 PASIVOS Y PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
PASIVOS			
Pasivos Corto Plazo	(Nota 9)	1,971,389.78	1,206,091.10
Total del Pasivo:		1,971,389.78	1,206,091.10
 PATRIMONIO	(Nota 10)	 320,245.13	 306,569.55
Total del Pasivo Y Patrimonio:		<u>2,291,634.91</u>	<u>1,512,660.65</u>

1.Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero. 2.Son saldos de auditoria a los 3 años, pero se dictamina únicamente al 31 de diciembre del 2011 por cuanto la compañía no adopta las NIIF.
--

PROVEMADERA S.A.
ESTADO DEL RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

		31-Dec-12	31-Dec-11
INGRESOS			
Ventas	(Nota 11)	4,605,394.94	4,467,398.77
Otros ingresos	(Nota 11)	-1,711.73	19,576.18
Total de Ingresos:		4,603,683.21	4,486,974.95
COSTOS Y GASTOS			
Costos Operativos	(Nota 12)	3,508,581.18	3,531,004.89
Gastos Administrativos	(Nota 13)	491,360.27	812,494.79
Gastos de Venta	(Nota 14)	443,660.11	60,226.02
Gastos Financieros	(Nota 15)	83,261.65	54,010.00
Total Costos y Gastos:		4,526,863.21	4,457,735.70
UTILIDAD DEL EJERCICIO		76,820.00	29,239.25

- | |
|--|
| <p>1. Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.</p> <p>2. Son saldos de auditoria a los 3 años, pero se dictamina únicamente al 31 de diciembre del 2011 por cuanto la compañía no adopta las NIIF.</p> |
|--|

PROVEMADERA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	PRIMA EMISION PRIMA DE ACCIONES	RESERVAS						OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS	RESERVA DE CAPITAL	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPLENIMIENTOS POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACION DE PRIMERAS VES DE LAS RUT	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO				
Saldo final del periodo	5,000.00			16,569.28		2,293.67						280,518.09		-6,033.47	47,751.35		346,098.92			
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	5,000.00			14,055.28		2,293.67						255,981.35		-6,033.47	29,239.25		300,536.08			
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	5,000.00			14,055.28		2,293.67						255,981.35		-6,033.47	29,239.25		300,536.08			
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO				2,514.00								24,536.74			18,512.10		45,562.84			
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				2,514.00								24,536.74			-29,239.25		-2,188.51			
Resultado integral total del año (Ganancias o pérdida del ejercicio)															47,751.35		47,751.35			

PROVEMADERA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	SALDOS BALANCES EN USD \$
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	2,001.52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14,141.85
Clases de cobros por actividades de operación	4,324,394.27
Cobros ventas de bienes y prestación de servicios	4,324,394.27
Clases de pagos por actividades de operación	-4,270,510.72
Pagos a proveedores suministros bienes y servicios	-3,928,590.25
Pagos a y por cuenta de empleados	-341,920.17
Impuestos a las ganancias pagados	-42,783.70
Otras entradas (salidas) de efectivo	3,042.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	-65,271.98
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-51,378.98
Compra de activos intangibles	-1,500.00
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-12,393.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	53,131.65
Financiación por prestamos	759,168.49
Pagos de prestamos	-622,775.19
Otras entradas (salidas) de efectivo	-83,261.65
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,001.52
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	94,988.00
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	96,989.52
GANANC. (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	76,820.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	29,352.76
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	24,765.56
Ajustes por gastos en provisiones	4,587.20
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-92,030.91
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	272,822.43
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	179,823.81
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	8,115.94
(Incremento) disminución en inventarios	331,234.24
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-576,243.22
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	23,879.31
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-49,146.68
Incremento (disminución) en otros pasivos	-282,516.74
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operacion	14,141.85

PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 Notaría Quinta del cantón Quito. La empresa el 24 de enero del 2006, realizó el aumento de capital y reforma de estatutos, según consta en la escritura celebrada en la Notaría 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 depósito bancario posterior a la constitución constituyó al aumento de capital. La empresa en el mes de marzo del 2011 inició la importación de madera, de los países China, Colombia y Brasil y en el año 2012 amplió a los países de Chile y España, para su comercialización dentro del país. La comercialización de la madera se lo realiza en los almacenes de la ciudad de Quito en los puntos de venta: Santiago, Gatazo, Victoria (cerrado en mayo del 2013), Guamaní, Maldonado, Marianitas y Carcelén.

1.2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Preparación de los estados financieros.-

Los estados financieros hasta el 31 de diciembre del 2011 fueron 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.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 se han elaborado y presentado comparativos con observancia de las NIIF, como se establece en la Resolución No.08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías.

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

Bases de presentación.-

Los estados financieros han sido preparados con base en el costo histórico.

Caja-Bancos.- Representa el efectivo disponible en caja general, caja chica, fondo rotativo, y, saldos de bancos.

Ingresos por Servicios, Costo y Gastos.- Los ingresos por la venta de servicios, su costo y sus gastos, son generados y relacionados a su giro social; éstos son reconocidos en resultados en el período en que éstos se realizan, mediante el método devengado o sea cuando se conocen.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Se muestran al costo de adquisición para muebles y enseres, vehículos, equipos de computación, equipos de oficina, equipos pesados y otros equipos. Estos activos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para muebles y enseres, equipos de oficina, herramienta menor y otros equipos; de 3 años para los equipos de computación; y, de 5 años para vehículos, equipos pesados.

Otros Activos.- Constituye la póliza de seguros y cuentas por liquidar, registrados a su costo de adquisición.

Provisión para Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Están constituida 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.- La Ley de Compañías requiere que forme segregando un 5% de las utilidades líquidas, hasta que la reserva alcance por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Nota 2.- CAJA – BANCOS

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

	2012
Caja General	40,00
Bancos	88.135,35
Suman:	88.175,35

Al 31 de diciembre del 2012 en la empresa no existió disponible en caja para ser depositado en los bancos; su saldo correspondió al Local Victoria US\$20,00 y al Local Maldonado US\$20,00.

El saldo de Bancos al 31 de diciembre del 2012, está conformado por las cuentas corrientes: N° 0380600221 del Banco Internacional por US\$28.619,85; No. 090026347 del Produbanco por US\$48.222,18; y, No. 181701412-3 del Banco del Austro por US\$11.293,22.

Nota 3.-CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

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

	2012
Cuentas por Cobrar a Clientes	458.291,90
Provisión Cuentas Incobrables	(7.800,60)
Suman:	450.491,30

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de US\$458.663,41 está conformado por: clientes con facturas \$342.600,16, clientes cheques posfechados \$107.249,08 bajo la custodia de la gerencia, y cheques de clientes devueltos por el banco US\$8.814,17.

Nota 4.- DEUDORES

Un resumen de Deudores por clasificación principal, es como sigue:

	2012
Anticipos a Empleados	1.150,12
Accionistas	27.684,84
Suman:	28.834,96

Los anticipos a empleados corresponde a: Consuelo Correa US\$500,00, Andrea Garzón US\$150,00, María Belén Muñoz Nieto US\$200,00, Patricio Muñoz Pinto US\$200,12 y Karen Vásquez US\$100,00.

El saldo corresponde al accionista Mario Muñoz por US\$27.684,84

Nota 5.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2012 de US\$1.028.478,65 está conformado por **productos terminados por US\$1.023.147,77** tableros importados y procesados por nuestros proveedores, pegas y herrajes, que son objeto de nuestra comercialización; y, **por productos en proceso por US\$5.330,88**. Los productos terminados, existieron a esa fecha en los siguientes almacenes:

ALMACEN	2012
Santiago	115.080,61
Gatazo	40.371,14
Victoria	7.523,83
Guamani	294.447,41
Maldonado	32.393,17
Carcelen	178.771,04
Marianitas	14.486,23
Oficinas	340.074,34
Suman:	1.023.147,77

Los productos en proceso, correspondió a tableros que salieron para ranurar al proveedor de ese servicio, en la cantidad de 144 del artículo BM6815BLANIC que a un costo unitario de US\$37,0201 significó el valor total de 5.330,88.

Nota 6.- GASTOS ANTICIPADOS

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

	2012
Impuestos Fiscales	330.742,69
Proveedores de activos	20.138,73
Proveedores de servicios	5.020,05
Garantías	9.400,00
Anticipo Importaciones	97.320,94
Suman:	462.622,41

Los impuestos fiscales comprenden: 12% IVA Compras US\$78.567,39; 2% Retención en la Fuente US\$72.773,31; Anticipo Impuesto a la Renta US\$98.676,41; e Impuesto Salida de Divisas US\$80.725,58.

El saldo de proveedores de activos corresponde a la empresa Multimportaciones S.A. por USD \$ 20.138,73 por la compra de sierras.

El saldo de proveedores de servicios de USD\$ 5.020,05 corresponde a varios proveedores de servicios.

El saldo de garantías corresponde: \$ 2.000,00 Ing. Francisco Vallejo, Bodega Marianitas; \$ 1.000,00 Naviera Transoceanica, contenedores; y, USD \$ 6.400,00 Naviera GRENADES, importación.

El saldo de \$ 97.320,94 corresponde a los costos y gastos por las importaciones de madera en países como China, Brasil, España y Otros.

Nota 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

2011	COSTO ADQUISICION	DEPRECIACION ACUMULADA	COSTO ACTUAL
Muebles Enseres	15.847,63	5.538,91	10.308,72
Equipo de Computación	13.141,90	8.957,58	4.184,32
Equipos de Oficina	4.754,15	4.754,15	0,00
Maquinaria y Equipo	328.732,86	111.491,93	217.240,93
Suman:	362.476,54	130.742,57	231.733,97

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 2012 está constituido por el Software Contable, el mismo que se amortiza en 3 años equivalente al 33,33 % anual.

2012	COSTO ADQUISICION	AMORTIZACION ACUMULADA	COSTO ACTUAL
Software Contable	8.677,00	7.378,73	1.298,27
Suman:	8.677,00	7.378,73	1.298,27

Nota 9.- PASIVO CORTO PLAZO

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

	2012
Proveedores Nacionales	643.318,90
Proveedores del Exterior	366.007,78
Gastos Desaduanización	920,26
Provisiones Empleados	53.562,63
Provisión Jubilación	29.390,67
Documentos por Pagar (Cartas de Crédito)	729.168,49
Otras Obligaciones Corrientes	149.021,05
Suman:	1.971.389,78

El saldo de USD \$ 643.318,90 corresponde a proveedores nacionales USD \$ 629.359,79 y proveedores de servicios USD \$ 13.959,11; En los proveedores el valor más importante corresponde a la empresa Edimca S.A. por USD \$ 587.708,08.

Nota 10.- PATRIMONIO

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

PATRIMONIO	2012
Capital Social	5.000,00
Reserva Legal	16.569,28
Reserva de Capital	2.293,67
Utilidades Ejercicios Anteriores	254.664,32
Utilidad del Ejercicio 2012	47.751,35
Resultado aplicación NIIF	-6.033,49
Suman:	320.245,13

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

ACCIONISTAS	No de Participaciones	%	Valor Unitario	2011
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 2012 fue como sigue:

ALMACENES	2012
Santiago	1.589.142.79
Gatazo	397.414.48
Victoria	113.888.46
Guamani	969.897.82
Maldonado	283.814.30
Carcelén	1.064.560.60
Marianitas	186.676.49
SUMAN	4.605.394,94

En el año 2012, no existieron Otros Ingresos, pero si Descuentos en Ventas por US\$1.409,79 y Devoluciones en Ventas por US\$301,94.

Nota 12.- COSTOS DE VENTAS

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

RUBROS	2012
Costo de Inventarios	3.517.303,23
Cambios internos	2.624,77
Descuento en Compras	-11.346,82
Suman:	3.508.581,18

Nota 13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

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

RUBROS	2012
Obligaciones Patronales	284.533,71
Otros Gastos de Personal	135.970,23
Honorarios, Comisiones y Dietas	3.055,00
Impuestos, Contribuciones y Otros	10.113,49
Propiedad, Planta y Equipo	2.544,76
Amortizaciones	952,15
Otros Gastos	54.190,93
SUMAN	491.360,27

Nota 14.- GASTOS DE VENTA

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

RUBROS	2012
Mantenimiento y Reparaciones	45.784,95
Arrendamiento Operativo	175.038,35
Comisiones	437,13
Promoción y Publicidad	11.980,23
Combustibles	20.141,45
Seguros y Reaseguros	764,53
Transporte	2.507,85
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	24.657,26
Propiedad, Planta y Equipo	21.268,65
Otros Gastos	141.079,71
SUMAN	443.660,11

Nota 15.- GASTOS FINANCIEROS

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

RUBROS	2012
Intereses	45.655,31
Comisiones	22.077,95
Otros Gastos Financieros	15.528,39
Suman:	83.261,65

Nota 16.- DIFERENCIAS ENTRE REGISTROS CONTABLES Y AUDITORIA

Los ajustes y reclasificaciones correspondientes al año 2012 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	96.989,52		8.814,17	88.175,35
Cuentas por Cobrar a Clientes	449.849,24	8.814,17	371,51	458.291,90
Provisión Cuentas Incobrables	-8.172,11	371,51		-7.800,60
Deudores Varios	39.973,49	27.684,84	38.823,37	28.834,96
Inventarios	1.043.193,89		14.715,24	1.028.478,65
Gastos Anticipados	492.622,41		30.000,00	462.622,41
Propiedad, Planta y Equipo	371.153,54		8.677,00	362.476,54
Depreciación Acumulada	-138.121,30	7.378,73		-130.742,57
Otros Activos	0,00	8.677,00		8.677,00
Amortización Acumulada	0,00		7.378,73	-7.378,73
Pasivos				
Pasivos Corto Plazo	-2.001.389,78	30.000,00		-1971.389,78
Patrimonio				
Utilidad Ejercicios Anteriores	-280.518,09	25.853,77		-254.664,32

Nota 17.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

El año 2012, 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 2012.

Utilidad del año	US\$ 76.820,00
Menos- Participación a los trabajadores (15%)	11.523,27
Base tributaria	65.296,73
Tasa impositiva	23%
Impuesto a la Renta	15.018,68
Menos- Anticipo pagado	33.519,72
Menos- Retenciones en la fuente	8.534,35
Saldo a favor del contribuyente	71.013,40

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 2012. En la Conciliación Tributaria de formulario 101 llegarán a establecer la base imponible correspondiente a la que se aplicarán el 23% 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 2012 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 2011 declara un crédito tributario de US\$ 71.013.40.

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. La compañía si reportó valores en roles de pago en el campo 302 pagados en relación de dependencia de todos los meses del año 2012 en el formulario 103; de la auditoría realizada en los roles de pago informamos que 3 empleados 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 Economía y Finanzas en forma puntual. El saldo a diciembre 2012 es de US\$ 258,23 y será pagado y declarado en el mes de enero del 2013.

PROVEMADERA S.A. respecto de los **anticipos del impuesto a la renta** para el año 2012, calculará de conformidad con las normas establecidas por el SRI, y se comprometerá al pago dentro de los plazos respectivos. El año inmediato anterior 2011 cumplió con el pago de los Anticipos comprometidos.

Nota 18.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante la Resolución No. 086.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.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, 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.

A través de la Resolución No. 08-G-DSC.010 expedida el 20 de noviembre del 2008 se expidió el Cronograma de Aplicación Obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de la compañías y entes de control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías dentro de la cuales en el Grupo 3 (Años 2012-2011) se incluye a Provemadera S.A., le correspondía aplicar e implementar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1ro. de enero del 2012, situación que se ha cumplido; y, siendo el año 2011 período de transición a las NIIF, debió elaborar y presentar estados financieros comparativos con observancia de las NIIF, a partir del año 2011, pero no lo hizo en ese año, es el 24 de abril del 2013 cuando remite a dicha Superintendencia la comunicación anexando el Cronograma de Implementación de las NIIF, la conciliación del patrimonio neto por periodo de transición, el formulario de la fase 3 y los balances comparativos al 31 de diciembre del 2011, teniendo el

compromiso de entregar los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, hasta el 15 julio del 2013.

Nota 19.- EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2012 y a la fecha de emisión de estos financieros (julio 1ro. del 2013) 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.**