

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE  
CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.  
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**INDICE**

<b>1. Opinión de los Auditores Independientes</b>	<b>3-10</b>
<b>2. Estado de Situación Financiera</b>	<b>11-12</b>
<b>3. Estado de Resultado Integral</b>	<b>13</b>
<b>4. Estado de Cambios en el Patrimonio</b>	<b>14</b>
<b>5. Estado de Flujos de Efectivo</b>	<b>15 - 16</b>
<b>6. Notas a los Estados Financieros</b>	<b>17 - 35</b>

**Abreviaturas usadas:**

USD \$ - Dólar estadounidense

S.R.I. - Servicio de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes

NIIFS - Normas Internacionales de Información Financiera

ISD.- Salida de Divisas

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 20 de agosto del 2018

**A los Señores Accionistas de:  
PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.**

### ***Informe sobre los estados financieros***

#### ***Opinión***

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.**, los cuales comprenden: el estado de situación al 31 de diciembre del año 2017, y el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y presentan razonablemente, excepto por las limitaciones descritas en los párrafos 3, 4, 5 y 6 de bases para la opinión con salvedades, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.** al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

Es importante recomendar que la compañía vaya aplicando y regulando mediante registros contables las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S, con la finalidad de que los saldos de las cuentas reflejen la realidad económica y financiera de la empresa.

#### ***Base para una opinión con salvedad***

1. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros, de este informe.
2. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión de auditoría.
3. Al 31 de diciembre de 2017, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S no han sido aplicadas por parte de **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.**
4. En la cuenta Anticipo Compra de Bienes, existen un saldo que no está debidamente sustentado, puesto que en la revisión realizada se determinó que existió en años anteriores, préstamos personales al accionista principal de la empresa para la compra de una propiedad en ubicada en la ciudad de Quito, cuyo monto es de \$

134.991 No existe una acta de aprobación por parte de los accionistas para la realización de esta operación.

5. Las provisiones de beneficios sociales no corresponde a la provisión real de la nómina registrada. Es importante mencionar que se aplicó la adopción y el manejo de la NIC 19 correspondiente a beneficios sociales donde está considerado el estudio actuarial para las reservas de la jubilación patronal y desahucio de manera parcial puesto que existen en el registro actual, trabajadores que están vigentes y que no se detalla en el informe de estudio actuarial.
6. En la cuenta otros activos, se incluye un valor de \$ \$ 458.130; valor que se originó y que corresponde al activo por impuesto a la salida de divisas. La compañía tiene negado esta devolución según resolución No. 117012017RREC039290, en esta rubro incluye impuestos desde el año 2012 - 2013 - 2014 y 2015. La Gerencia con el fin de disminuir el impacto de este valor en los resultados del ejercicio, decide amortizar durante los próximos cinco años, según acta extraordinaria del trece de abril del dos mil dieciocho.
7. En el año 2016, la compañía estuvo sujeto a Auditoría Externa, y tuvo una opinión calificada con salvedades.

### ***Independencia***

Somos independientes de la Compañía **PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A.**, de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo a estos requisitos.

### ***Incertidumbre Material Relacionada con la Empresa en Funcionamiento***

De acuerdo a la naturaleza del negocio y en base a los resultados de sus operaciones no evidenciamos una incertidumbre material que puede generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar con su funcionamiento.

### ***Cuestiones claves de Auditoría***

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia de acuerdo a la materialidad establecida de la siguiente manera:

Tomando en cuenta la información anterior, nuestra Auditoría de los estados financieros del período 2017, se enfocó principalmente en el análisis de los Ingresos que genera la compañía y los gastos que justifican la operación y existencia de la empresa. Este análisis fue abordado en el contexto de las pruebas y revisión metodológica de auditoría y en la formación de nuestra opinión al respecto, que no representan una opinión por separado.

A continuación detallo el análisis realizado:

<b>Reconocimiento Ingresos</b>	<b>Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría</b>
Momento en que los ingresos son reconocidos por la transferencia de bienes o servicios que la compañía entrega a cada uno de sus clientes.	Pruebas selectivas de la facturación.
Los ingresos reconocidos en el ejercicio por la venta del inventario, se reconoce cuando se entregan los bienes y se transfiere la propiedad.	Revisar fecha, beneficiarios, periodos de pago, montos, firmas.
En nuestra opinión, el reconocimiento de ingresos es un riesgo significativo ya que su reconocimiento erróneo afectaría a los resultados del período.	Revisión del registro contable y el momento de su reconocimiento.
Conclusión: La compañía reconoce estos ingresos cuando se entrega el producto (tableros) que origina el derecho a cobro.	
<b>Reconocimiento Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría</b>
Existen desembolsos importantes que son cargados al grupo de Otras Cuentas por Cobrar como son Anticipos.	Se solicitó el mayor contable, un anexo del módulo de cuentas por cobrar del sistema para verificar sus movimientos.
Es una cuenta relevante para Auditoría por su valor, naturaleza y uso.	Se verifico los comprobantes de egreso, contratos y convenios que justifiquen la salida de dinero de la compañía.
Conclusión: La compañía en ciertos anticipos, no se respalda con contratos y convenios que justifiquen el descargo del dinero de la empresa. Se debe considerar que los flujos deben ser respaldados y usados específicamente para el giro del negocio.	
<b>Reconocimiento Inventarios</b>	<b>Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría</b>
La empresa por su naturaleza maneja inventarios permanentes dentro de la empresa. Contablemente se registra todas las operaciones de importaciones, compras y sus ventas. Las entradas y salidas de los tableros y accesorios se registran en el sistema Félix.	Se solicitó el mayor contable, un anexo del módulo de inventarios para verificación de sus movimientos como el control de entradas, salidas de implementos de tableros, costo de adquisición y permisos de posesión de armas. Se solicitó un Kárdex del control de ingresos y salidas de suministros e implementos que se usa para el giro del negocio.
Conclusión: La compañía lleva un control de inventarios de tableros y accesorios para el servicio. Además si existen tomas físicas de inventarios, se incluye una persona de administración que es de suma confianza de la gerencia y no se dispone de fechas para esa actividad debido a que es toma física de comprobación del inventario en el momento que el supervisor lo creyere conveniente.	
<b>Control de Bancos</b>	<b>Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría</b>
Comprobar la existencia física y registros de los recursos financieros, evidenciando un manejo adecuado de los fondos propios, en poder de terceros o en tránsito.	Se solicitó Estados financieros de los años 2016 y 2017 para realizar una constatación de los valores registrados en Bancos al igual que estado de situación inicial para validar sus saldos iniciales.
Verificación de un detalle de los movimientos de bancos que dispone la Compañía, y para que se utiliza cada una de ellas.	Verificación de estados de cuenta de los bancos y verificación de conciliaciones bancarias.

Verificar y evidenciar que los cheques estén a nombre de beneficiario.	Se procedió a la verificación en una selección de comprobantes de egreso, contratos y convenios que justifiquen la salida de dinero de la compañía.
Constatación de las seguridades físicas de las chequeras en blanco.	Se realizó un requerimiento de mayor contable del módulo de bancos y estados de cuenta para verificación en el sistema y constatación física de una selección de cheques de los bancos.
Verificación de los cheques girados y no cobrados.	
Evidenciar el orden secuencial de los cheques anulados.	
Conclusión: El registro de cheques anulados no es íntegro. Por lo que no están registrados en el sistema contable. Al verificar la secuencia de cheques se determinó que no existe control interno y cuidado en la emisión de cheque.	
<b>Reconocimiento Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría</b>
Comprobar su adecuada presentación y revelación en los Estados Financieros. Comparación de valores con el año anterior.	Se solicitó Estados Financieros del año 2016 y 2017.
Comprobar que los activos existan y estén en uso y sean de propiedad de la empresa.	Se solicitó facturas, contratos de compras y autorizaciones.
Comprobar que el cómputo de la depreciación se haya hecho de acuerdo con métodos aceptados y bases razonables.	Se solicitó un detalle de las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo del módulo de compras del sistema con fechas, valores de adquisición y depreciaciones; mayor contable y se realizó cálculos para comprobar su registro contable.
Comprobar que haya consistencia en el método de valuación y el cálculo de la depreciación.	Se verificó exactitud matemática del costo y depreciación.
Conclusión: El valor real de Propiedad, Planta y Equipo. Según los cálculos realizados se establecieron diferencias en la existencia de activos fijos según auditoría vs lo reportado en contabilidad y una depreciación en menos en este ejercicio fiscal.	
<b>Control de Impuestos</b>	<b>Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría</b>
La compañía realiza mensualmente declaraciones y ATS cumpliendo con sus impuestos ante el Servicio de Rentas Internas.	Se solicitó mayor contable, declaraciones de IVA, Renta y Anexos transaccionales.
Se registran mensualmente compras y ventas con sus respectivas retenciones en el sistema contable.	Se comparó valores de compras, ventas y retenciones entre lo registrado en la contabilidad, declaraciones y anexos transaccionales.
La compañía registra mensualmente los valores de los trabajadores en relación de dependencia y realiza la declaración según su registro.	Se solicitó planillas del IESS y se comparó valores entre sueldos reportados y valores del formulario 103 en el casillero 302
Conclusión: Se determinó diferencias entre declaración y libros en Ventas y que corresponde a los meses de enero a diciembre de 2017.	
En la declaración de gastos de personal que supera o no la base desgravada, existen diferencias en el registro del casillero 302, puesto que comparado con las declaraciones de aportes del personal mensualmente no se apega a la realidad de lo registrado en la contabilidad de la empresa.	

<b>Control de Nómina del Personal</b>	<b>Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría</b>
Debe existir un control específico de las entradas y salidas del personal, control de sueldos pactados a través de contratos registrados. Y además ceñirse exactamente a las normas legales y labores vigentes en nuestro país.	Se solicitó mayor contable de gastos de: sueldos, remuneraciones adicionales, décimos tercero y cuarto, fondos de reservas y vacaciones.
Debe existir un cruce de información y conciliación de movimientos, entre contabilidad y el departamento de talento humano para el registro de nómina.	Se realizó cálculos para verificar el registro contable y anexo de roles de pago proporcionados por personal administrativo encargados de nómina
La compañía registra mensualmente los sueldos de los trabajadores en relación de dependencia.	Se solicitó planillas del IESS y se comparó valores entre sueldos reportados y valor en libros. Se solicitó roles del personal en medio magnético en Excel de enero a diciembre del 2017, comprobantes de egreso que certifique los pagos de sueldo, selección de roles de pago físicos a trabajadores por cada mes y mediante muestreo.
Los contratos en una contratación en relación de dependencia, debe ser estrictamente controlado y definido. Este control es importante puesto que uno de los riesgos es el manejo y control del personal considerando que el rubro de nómina es importante dentro de sus estados financieros.	Se requirió contratos de trabajo de personal. Se determinó que se firman los contratos bajo la modalidad de Contratos a Plazo Indefinido.
Se debe aplicar la NIC 19 Beneficio de Empleados: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan independiente del momento del pago.</li> <li>• Los planes de beneficio post-empleo (por ejemplo los planes de pensiones como la jubilación patronal) deben diferenciarse entre planes de contribución definida y planes de beneficio definido.</li> </ul>	Se solicitaron mayores contables, solicitamos los estudios actuariales del ejercicio 2017.
<b>Conclusión:</b> Los valores reflejados tanto en gastos como en obligaciones sociales son razonables. Excepto el estudio actuarial del año 2017 en la aplicación de NIC 19 reconociendo los Beneficios de Empleados.	
<b>Control de Obligaciones Financieras</b>	<b>Cómo se abordó la cuestión en nuestra auditoría</b>
Las obligaciones financieras requieren la utilización del modelo del costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos, entre los cuales se encuentran los pasivos financieros.	Se solicitó los mayores contables de: la obligación como tal y de los gastos incurridos en el ejercicio revisado. La tabla de amortización de la obligación financiera adquirida. Por lo que se verificó el registro cotejando con los documentos emitidos por la Institución financiera.

*La compañía con este procedimiento no está provisionando los intereses generados en su totalidad. Se debe registrar los intereses devengados o ejecutados en el período que le corresponde aplicando la NIC 23.*

### **Otra Información o Aspectos Importantes:**

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de estos estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, a menos que la Gerencia Intente liquidar la Compañía o cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

La Administración de la Compañía es la responsable de vigilar el proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Sin calificar mi opinión de acuerdo al análisis me permito en observar lo siguiente:

- Los impuestos de la empresa correspondiente al ejercicio fiscal 2017 no han sido declarados en sus ATS y por lo mismo no se ha pagado los impuestos en forma total. Informe que se detallada y constará en la Opinión sobre los Anexos Tributarios de responsabilidad de la administración.
- La compañía realiza operaciones entre relacionadas (personas naturales), que no se revelan adecuadamente en las notas a los estados financieros, en sus registros contables no se reclasifica como cuentas por cobrar relacionadas y cuentas por pagar relacionadas.

#### **Responsabilidad del auditor externo**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las

circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante la auditoría.

#### **Los objetivos de auditoría son:**

✓ Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de fraude es mayor que aquel que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y elusión del control interno.

✓ Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

✓ Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la gerencia son razonables.

✓ Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Gerencia es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la habilidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, somos requeridos de llamar la atención en nuestro informe de auditoría a las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

✓ Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría.

**Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios**

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.



**CPA Lic. Jhanet Cisneros Aguilar**  
**SC-RNAE-1109**  
**AUDICIS**



**Ing. Carlos Carrillo**  
**C.P.A. No. 26256**  
**Socio Consultor**

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
 En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	419.426,63	362.640,41
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	673.205,13	772.763,35
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	233.116,29	234,47
Otros activos financieros corrientes		-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero		-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción		-	-
Activos por impuestos corrientes	8	59.553,35	109.888,66
Inventarios (Neto)	9	1.111.682,77	1.416.024,00
Activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
Activos Biológicos		-	-
Gastos pagados por anticipado	10	522.655,04	377.554,46
Otros activos corrientes		-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.019.639,21</b>	<b>3.039.105,35</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	11	299.205,49	376.261,60
Activos Intangibles-neto		-	-
Propiedad de inversión-neto		-	-
Activos Biológicos-neto		-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar		-	-
Activos por impuestos diferidos		-	-
Otros activos no corrientes	12	465.098,41	528.623,86
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>764.303,90</b>	<b>904.885,46</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>3.783.943,11</b>	<b>3.943.990,81</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	13	872.587,90	1.234.110,04
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros	14	167.980,60	22.773,35
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	1.500.000,03	1.326.316,07
Crédito a mutuo		-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	4.038,04	62.431,51
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	57.401,84	75.091,74
Provisiones corrientes		-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	18	24.575,26	5.147,34
Otros pasivos corrientes	19	377.114,21	417.957,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.003.697,88</b>	<b>3.143.827,05</b>
Suman y pasan...		3.003.697,88	3.143.827,05

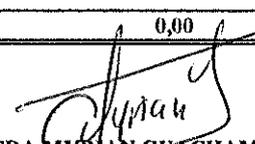
\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-17	dic-16
Suman y Vienen.....		3.003.697,88	3.143.827,05
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes		-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
Crédito a mutuo		-	-
Pasivo por impuesto a la renta diferido		-	-
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	20	55.242,22	116.361,00
Provisiones no corrientes		-	-
Pasivos por ingresos diferidos		-	-
Otros pasivos no corrientes		-	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>55.242,22</b>	<b>116.361,00</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>55.242,22</b>	<b>116.361,00</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>3.058.940,10</b>	<b>3.260.188,05</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	21	305.000,00	305.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		-	-
<b>RESERVAS</b>			
Reserva Legal	21	16.569,28	16.569,28
Reservas Facultativa y Estatutaria	21	2.293,67	2.293,67
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Reservas de capital		-	-
Reservas por donaciones		-	-
Reserva por valuación procedente de NEC		-	-
Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	21	444.063,28	444.063,28
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	21	(3.789,96)	-
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF	21	(10.962,69)	(10.962,69)
Utilidad del ejercicio		11.939,01	(3.789,96)
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS</b>			
Propiedad planta y equipo		-	-
Ganancias y pérdidas por conversión		-	-
Ganancias y pérdidas actuariales	21	(40.109,58)	(69.370,82)
La parte efectiva de instrumentos de cobertura		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>725.003,01</b>	<b>683.802,76</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>3.783.943,11</b>	<b>3.943.990,81</b>
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

  
**SR JUAN MUÑOZ**  
**GERENTE GENERAL**  
**C.C.:1708322746**

  
**LCDA MYRIAN GUACHAMIN**  
**CONTADOR GENERAL**  
**RUC: 1712259082001**

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**

**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	Notas	dic-17	dic-16
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	22	7.005.810,60	6.492.067,89
Otros Ingresos		-	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>7.005.810,60</b>	<b>6.492.067,89</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	24	<b>5.551.900,53</b>	<b>4.999.371,91</b>
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>1.453.910,07</b>	<b>1.492.695,98</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	25	1.428.486,24	1.414.818,13
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		<b>25.423,83</b>	<b>77.877,85</b>
<b>(-) Gastos no Operacionales-Financieros</b>	26	<b>112.729,37</b>	<b>138.436,28</b>
<b>(+)Otros Ingresos no Operacionales</b>	23	<b>106.102,07</b>	<b>129.548,49</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	27	<b>18.796,53</b>	<b>68.990,06</b>
15% Participación a Trabajadores	27	(2.819,48)	(10.348,51)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		15.977,05	58.641,55
Total Impuesto Causado	27	(4.038,04)	(62.431,51)
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>	27	<b>11.939,01</b>	<b>(3.789,96)</b>
<b>(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		-	-
<b>(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		-	-
reserva legal		-	0,00
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS</b>	27	<b>11.939,01</b>	<b>-3.789,96</b>

SR JUAN MUÑOZ  
GERENTE GENERAL  
C.C.:1708322746

LCDA MYRIAN GUACHAMIN  
CONTADOR GENERAL  
RUC: 1712259082001

\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS						UTILIDAD DEL EJERCICIO	OTROS SUPERAVIT FOR REVALUACION	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS ANOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ/NIIF	611				
	601	305.000,00	604	605	611	612	613	614	618	615-623		
	301		30401	30402	30601	30602	30603	30701	30804	30904		
<b>SALDO AL 31 ENERO DEL 2017</b>	99	305.000,00	16.569,28	2.293,67	444.063,28		(10.962,69)			(69.370,82)	687.592,72	

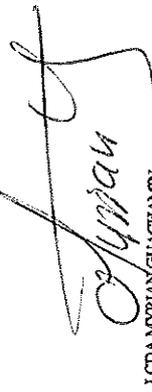
**CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES**

9901	Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Otros cambios (Detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	31 DE	305.000,00	16.569,28	2.293,67	444.063,28		(10.962,69)	(3.789,96)		(69.370,82)	683.802,76

**CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES**

990102	Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Transferencia a reservas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Pago de dividendos Sr Juan Muñoz	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Otros cambios (Detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Resultado integral total del año	-	-	-	-	-	-	3.789,96	-	-	-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017</b>	9902	305.000,00	16.569,28	2.293,67	444.063,28	(3.789,96)	(10.962,69)	11.939,01	11.939,01	29.261,24	725.003,01

  
 SR JUAN MUÑOZ  
 GERENTE GENERAL  
 C.C.: 1708322746

  
 LCDA MYRIAN GUACHAMON  
 CONTADOR GENERAL  
 RUC: 171225902001

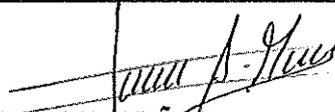
\*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

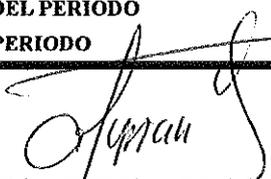
**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2017 POR EL MÉTODO DIRECTO**

	<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>56.786,22</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>61.802,10</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>7.278.300,26</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	7.104.616,30
Otros cobros por actividades de operación	173.683,96
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(7.147.439,35)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(6.820.577,26)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(10.348,51)
Otros pagos por actividades de operación	(316.513,58)
Intereses pagados	(112.729,37)
Impuestos a las ganancias pagados	(62.431,51)
Otras entradas (salidas) de efectivo	106.102,07
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>56.102,90</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.935,78)
Otras entradas (salidas) de efectivo	58.038,68
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>(61.118,78)</b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	(61.118,78)

**Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo**

<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>56.786,22</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>362.640,41</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>419.426,63</b>

  
**SR JUAN MUÑOZ**  
**GERENTE GENERAL**  
C.C.:1708322746

  
**LCDA MYRIAN GUACHAMIN**  
**CONTADOR GENERAL**  
RUC: 1712259082001

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES</b>	18.796,53
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	103.358,91
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	103.358,91
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	(60.353,34)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98.805,70
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(316.513,58)
(Incremento) disminución en inventarios	304.341,23
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(361.522,14)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	214.535,45
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades</b>	<b>61.802,10</b>

  
**SR JUAN MUÑOZ**  
**GERENTE GENERAL**  
**C.C.:1708322746**

  
**LCDA-MYRIAN GUACHAMI**  
**CONTADOR GENERAL**  
**RUC: 1712259082001**

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

- 1.1 PROVEMADERA S.A.:** *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Quinto del cantón Quito, Dr. Edgar Patricio Terán, inscrita en el Registro Mercantil, bajo el No. 1833, tomo 127 del 25 de Junio del 1996*
- 1.2 Objeto Social:** *El objeto social de la compañía es la producción, compra, venta, comercialización distribución, importación, exportación de toda clase de maderas, al natural, en bruto, elaborada, prefabricada, contrachapada, aglomerados, triplex, decorativas, melaminicos, confeccionados, transformadas en muebles, en puertas, ventanas o en cualquiera otra forma: así, de todo tipo de material. Para efectos del efecto social podrá importar maquinarias, o cualquier otro elemento necesario; así como suscribir o celebrar toda clase de actos o contratos lícitos, permitidos por la ley. realizar el servicio de transporte comercial exclusivo de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial, sus Reglamentos y a las resoluciones que emita los organismos competentes en esta materia; para cumplir con su objeto la compañía podrá ejecutar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley.*
- 1.3** *La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, en la avenida Diego de Vásquez 76-08 y calle Av. Mariscal Sucre.*
- 1.4** *En la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador el día 24 de enero del 2006, ante el Dr. Gonzalo Román Chacón, Notario Décimo Sexto del Quito se procede a incorporar un incremento de capital y reforma de estatutos sociales de la compañía Proveedora de Madera y Materiales de Construcción Provemadera S.A. a la suma de USD. 5.000,00(Cinco mil dólares de los Estados Unidos), incremento que se encuentra registrado en el Registro Mercantil bajo el No.2259, Tomo 137 del 27 de Marzo del 2006.*
- 1.5** *En la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador el día 11 de Noviembre del 2014, en la Notaría Cuadragésima Primera del Cantón Quito ante el Dr. Dobri alborno Donose se procede a incorporar un incremento de capital, emisión de nuevos títulos de acciones y reforma a los estatutos de conformidad con el artículo 33 de la Ley de Compañías vigente a la Compañía la suma de US\$D. 305.000,00, incremento que se encuentra registrado en el Registro Mercantil No. 5891, repertorio 55243, Tomo 127 con fecha 18 de Diciembre del 2014.*

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,*

### **2.1. Bases de Presentación**

*Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas en el Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.*

*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 de la Compañía.*

*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*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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*

### **2.2. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los*

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

**2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

**2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

**3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

**3.2 Activos y Pasivos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**a) Préstamos y Cuentas por Cobrar Clientes**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

*realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

**b) Otros pasivos financieros**

*Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar cliente y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, porque sus vencimientos son menores a 12 meses.*

**Reconocimiento Inicial**

*Los Activos y Pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable o través de ganancias o pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:*

**Clientes:** *Estas cuentas corresponden a los montos adecuado por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Si se espera cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentarán como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.*

*Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importantes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las prácticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.*

**Otras cuentas por cobrar:** *Estas cuentas corresponden principalmente a los préstamos a empleados que se liquidan a corto plazo y no generan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.*

**Pasivos financieros:** *Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:*

**Cuentas y documentos por pagar:** *Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso norma de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues son generan intereses y son cancelados hasta 60 días.*

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

**Préstamos bancarios:** Se registran inicialmente a su valor nominal que o difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas con la institución bancaria.

**Deterioro de Activos Financieros**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

**Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrará como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

**3.3 Inventarios**

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

**Medición Inicial.-** Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra.

**Medición Posterior.-** Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daño, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de la venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una **Pérdida por deterioro del valor**.

**Método de Costo.-** La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado.

**3.4 Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

### **3.5 Propiedad Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activos, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<b>Descripción</b>	<b>Vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

**3.6 Perdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una perdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libro al importe recuperable estimado, y se reconocerá una perdida por deterioro del valor en resultados, so existiere.*

**3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por 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 con pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existen diferencia material con su valor razonable.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

**3.8 Provisiones**

*Se registrará el importante estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultados de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la compañía, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.*

*Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de casa cierre de los Estados Financieros. (En caso de aplicar)*

• **Impuesto corriente**

*El impuesto por pagar corriente se basa en la utilizada gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o pastos imponibles o reducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo (Para el 2016, 22% y para el 2017, 22%). La cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.*

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a renta causado se menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de ese anticipo.

- **Impuesto diferido**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias en te el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido ser reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imposables. Se reconocerán un activo por impuesto diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar eses diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2017, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

### **3.9 Beneficios a los trabajadores**

**Beneficios de corto plazo.-** Corresponden principalmente a:

*Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.*

*Vacaciones: Que se registra el costo correspondiente a las vacaciones el personal sobre base devengada.*

*Décimo tercer y décimo cuarto sueldo, se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.*

**Beneficios de largo plazo.-** jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION  
PROVEMADERA S.A.  
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
(Expresado En dólares Americanos)  
Al 31 de Diciembre del 2017**

---

uno de los años de servicio prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

**3.10 Reserva Legal**

La compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

**3.11 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el 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 este 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 por actividades ordinarias se presenta neto de impuestos, descuentos, devoluciones o rebajas.

**3.12 Reconocimiento de costos**

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

**3.13 Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionados con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

**3.14 Estimaciones y Criterios contables críticos**

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos de estos estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas.

Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

### **3.15 Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3.16 POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

#### **Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones e inflación y variación de mercado.

#### **a) Riesgos propios de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

#### **Riesgos sistemáticos o de mercado:**

#### **a) Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

#### **b) Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que suscribió la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

#### **c) Riesgo de mercado**

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION**  
**PROVEMADERA S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**  
**Al 31 de Diciembre del 2017**

---

*Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.*

**d) Riesgo de Liquidez**

*El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financiera y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.*

**4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

*Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, 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 o en sus Notas.*

*Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2017 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.*

  
\_\_\_\_\_  
**Gerente**  
**Sr. Juan Armando Muñoz Luna**

  
\_\_\_\_\_  
**Contador**  
**Lcda. Myrian Guachamín G.**

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
 En dólares Americanos

**ACTIVOS CORRIENTES**

Diciembre

**5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Banco del Austro	4.785,84	6.650,32
	Produbanco	31.720,85	39.729,22
	Internacional	177.603,46	88.469,30
	Caja General	179.013,51	211.452,67
	Caja Marianitas	40,00	40,00
	Caja tarjetas de crédito	2.370,66	1.670,50
	Cheques devueltos	22.892,31	13.628,40
	Fondo rotativo Tambillo	1.000,00	1.000,00
			-
<b>311</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>419.426,63</b>	<b>362.640,41</b>

- Los bancos del Austro, Produbanco, Internacional han sido conciliados al 31 de Diciembre 2017 cuyos saldos a esa fecha se observan en la nota 5.
- La Cuenta Caja General por USD. 179.011,01 se compone de la siguiente manera: USD.170.510,50 que corresponde a cheques posfechados y USD. 8.500,51 es el dinero en efectivo a depositarse el primer día laborable en el año 2018.
- El valor de USD. 40.00 del local de Marianitas es un fondo fijo autorizado por gerencia para gastos varios.
- Los cheques devueltos ascienden a un valor de USD. 22892,31 mismo que se compone por devoluciones desde el año 2014.
- El fondo rotativo de el local de Tambillo tiene un valor de USD. 1.000,00, que es un valor fijo para gastos.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

**6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	-	460.418,12
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	680.003,13	318.390,71
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>680.003,13</b>	<b>778.808,83</b>

- La cartera de clientes al 31-12-2017 asciende a USD.680.003,13

**(PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)**

dic-17

dic-16

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
317	(Provisión Para Créditos Incobrables)	(6.798,00)	(6.045,48)
	<b>(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)</b>	<b>(6.798,00)</b>	<b>(6.045,48)</b>
	<b>NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>673.205,13</b>	<b>772.763,35</b>

- La provisión se la ha realizado por el 1% del total de la cartera vencida desde los años 2014 hasta 2017, que al 31-12-2017 asciende a \$679.804.00

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

7 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES** dic-17 dic-16  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
323	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	233.116,29	234,47
324	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>	<b>233.116,29</b>	<b>234,47</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>233.116,29</b>	<b>234,47</b>
	<b>NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</b>	<b>233.116,29</b>	<b>234,47</b>

- Otras cuentas por cobrar es un valor entregado a los trabajadores en razón de prestamos, y se van descontado en cuotas en su rol de pagos y letras de cambio entregadas por clientes con el compromiso de saldar al deuda en el año 2018

8 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** dic-17 dic-16  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	-	38.490,74
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	48.419,84	60.264,41
338	activos por impuestos Corrientes	11.133,51	11.133,51
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>48.419,84</b>	<b>109.888,66</b>

- El valor de USD. 48.419,84 corresponde a las retenciones en la fuente que nos han efectuados los clientes durante el ejercicio 2017  
 - El valor de USD. 11.133,51 corresponde a Activos por Impuesto Diferidos generados en el año 2014

9 **INVENTARIOS** dic-17 dic-16  
 Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
335	Mercadería en Transito	41.206,15	55.365,33
336	Inventario de Materia Prima no para la construcción	-	-
337	Inventario de Productos en Proceso	-	-
338	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	1.053.476,62	1.343.658,67
339	Inventario de Suministros y Materiales	-	-
340	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
341	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
342	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	17.000,00	17.000,00
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1.111.682,77</b>	<b>1.416.024,00</b>
	<b>NETO INVENTARIOS</b>	<b>1.111.682,77</b>	<b>1.416.024,00</b>

- Los inventarios valorados al 31-12-2017 ascienden a un valor de USD. 1.053.476,62  
 - El valor de USD.17.000,00 corresponde a una máquina entregada por la Señorita María Belén Muñoz como parte de pago de su deuda

10 **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO** dic-17 dic-16  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
352	Propaganda y publicidad prepagada	-	-
353	Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
354	Primas de seguro pagados por anticipado	-	-
355	Otros-pagos por anticipado	-	-
	Anticipo Proveed. Servicios	338.866,01	175.572,94
	Anticipo Proveed. Bienes	6.075,24	-
	Garantía Arriendo	1.000,00	1.000,00
	Anticipo Compra Bienes	134.990,85	133.800,85
	Montenegro Verónica	27.547,94	31.460,67
	Divicargo S.A.	14.175,00	35.720,00
	<b>TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS</b>	<b>522.655,04</b>	<b>377.554,46</b>

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

<b>10</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>dic-17</b>	<b>dic-16</b>
-----------	--------------------------------------	---------------	---------------

- El Anticipo Proveed. Servicios de USD.338.866,01 corresponde a proveedores del exterior (Tablemac, Duratex e Intrapas) por USD.286.815,83 y la diferencia es un saldo que proviene desde el año 2013 por proveedores que no han entregado factura por USD. 52.050,18.
- El proveedor Pablo Betancourt tiene un anticipo de USD. 6.075,24 por concepto de publicidad pendiente de entregar tanto el material como la factura serán ingresadas en el año 2018
- La Garantía de arriendo es una valor entregado al señor arrendatario del local de Marianitas por USD. 1.000,00
- La cuenta de Anticipo Compra Bienes por USD. 134.990,85 corresponde a un anticipo entregado al señor Francisco Vallejo, como anticipo a la compra de un terreno en el cual funcionarán las bodegas de la compañía. La promesa de compra venta se la hizo a nombre del señor Juan Muñoz accionista de la compañía. Al momento de firmas las escrituras definitivas se registrará como propietaria del terreno a Provemadera S.A.
- Montenegro Verónica por USD.27.547,94 y Divicargo por USD. 14.175,00 son anticipos entregados por compra de mercadería, cuyos montos se cierran con el pago total y la llegada de mercadería en el año 2018.

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

**11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS** dic-17 dic-16  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revalu	605.442,19	222,57	605.219,62
371	Muebles y Enseres	38.227,22	285,00	37.942,22
372	Equipo de Computación	53.811,51	1.428,21	52.383,30
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	51.035,72	-	51.035,72
	<b>Propiedades planta y equipo por contratos de arrendar</b>			
SRI	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>748.516,64</b>	<b>1.935,78</b>	<b>746.580,86</b>
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(449.311,15)	(78.991,89)	(370.319,26)
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(449.311,15)</b>	<b>(78.991,89)</b>	<b>(370.319,26)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>299.205,49</b>	<b>80.927,67</b>	<b>376.261,60</b>

- Lo único relevante en cuanto a Activos Fijos es la compra de Maquinaria, Muebles y enseres; y Equipos de Computo por un total de \$1.935,78

**12 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES** dic-17 dic-16  
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
439	Otros activos no corrientes	465.098,41	528.623,86
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- La pérdida tributaria sujeta a amortización por un monto de USD.465.098,41 corresponde a la salida de divisas del los años 2010 al 2015, según resolución emitida por el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, en el año 2016 resuelve que dicho valor no es sujeto de devolución y tampoco un crédito tributario; por dicha razón la cuenta IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS se clasificó como OTROS ACTIVOS DIFERIDOS, con el objeto de amortizar por pérdida en los próximos cinco años.

**PASIVOS CORRIENTES**

**13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PASIVOS CORRIENTES** dic-17 dic-16  
 Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locale	-	-
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del ex	-	-
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados loc	712.940,73	697.511,19
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados loc	1.017,90	-
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del	158.629,27	536.598,85
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>872.587,90</b>	<b>1.234.110,04</b>

- Los documentos por pagar al 31-12-2017 ascienden al USD.871.570,00 que incluyen proveedores nacionales y del exterior El módulo del proveedor versus contabilidad tienen un descuadre de USD. 41,08

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**

Notas a los Estados Financieros

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

14 **OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES** dic-17 dic-16

**OTRAS NO RELACIONADAS** dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas por pagar	17.500,00	17.500,00
	Montenegro Veronica	-	1.408,20
	Provision Inventarios	(777,43)	2.539,08
	Otras ctas empleados	-	1.326,07
	Pasivos por Impuestos Diferidos	-	5.147,34
	Otros docum.por Pagar (LC)	151.258,03	-
522	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas del exterior	-	-
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>167.980,60</b>	<b>27.920,69</b>
	<b>TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>167.980,60</b>	<b>27.920,69</b>

- El valor de USD. 17.500 corresponde a una maquinaria entregada por un proveedor con promesa verbal de pago.
- El valor de USD. 151.258,03 obedece a Documentos de proveedores respaldados con Letras de Cambio que se efectivizarán en el año 2018 mediante el pago de cheques.

15 **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES** dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	NO RELACIONADAS	-	-
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas	1.500.000,03	1.326.316,07
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Ex	-	-
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES</b>	<b>1.500.000,03</b>	<b>1.326.316,07</b>

- Las obligaciones financieras son operaciones con cartas de crédito, con diferentes convenios e montos y vencimientos; desde \$50.000,00 hasta \$300.000,00; además tienen una vigencia comprendida entre los 30 y 180 días para su cancelación. La institución financiera en la que se mantienen los créditos es el Banco Internacional.

16 **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO** dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	4.038,04	62.431,51
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>4.038,04</b>	<b>62.431,51</b>

17 **PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO** dic-17 dic-16

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	2.819,48	10.348,51
534	Obligaciones con el IESS	10.499,81	11.364,40
535	Jubilación Patronal	0,00	0,00
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos p	44.082,55	53.378,83
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>57.401,84</b>	<b>75.091,74</b>

- Los valores pendientes por trabajadores incluye obligaciones con el IESS con un monto al cierre del ejercicio económico 2017 por \$57.497,48

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**

Notas a los Estados Financieros

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

- 18 **PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS** dic-17 dic-16  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
546	Anticipo de clientes	19.427,92	0,00
547	Subvenciones del gobierno	0,00	0,00
548	Otros (Pasivo por Impuesto Diferido)	5.147,34	5.147,34
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>24.575,26</b>	<b>5.147,34</b>

- Con fecha 21-12-2017 el Señor Juan Muñoz realizó un depósito de USD. 19427.92 el mismo que se afecta al modulo de cuentas por cobrar en el año 2018
- El valor de Pasivo por impuesto Diferido tiene un valor de \$5.147,34 saldo que proviene desde el año 2014

- 19 **OTROS PASIVOS CORRIENTES** dic-17 dic-16  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0,00	0,00
549	Iva en ventas	89.236,90	104.704,34
549	Liquidación Impuestos en Retenciones Fuente	32.450,65	31.142,86
549	Liquidación Impuestos IVA	245.734,01	282.109,80
549	Impuesto por pagar	9.692,65	0,00
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>377.114,21</b>	<b>417.957,00</b>

- Todas las cuentas arriba enunciadas corresponden a impuestos pendientes de pago al 31-12-2017, en el caso de IVA corresponden a ventas a crédito.

**PASIVOS NO CORRIENTES**

- 20 **PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS** dic-17 dic-16  
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
573	Jubilación patronal	44.676,36	90.752,00
574	Desahucio	10.565,86	25.609,00
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	0,00
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>55.242,22</b>	<b>116.361,00</b>

- Los valores registrados corresponden al cálculo actuarial realizado con una empresa avalizada para el mismo.

**PATRIMONIO**

- 21 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** dic-17 dic-16  
 Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Juan Muñoz 141000	305.000,00	305.000,00
	Marjo Muñoz 141000	-	-
	Maria Belen Muñoz 12000	-	-
	Alexandra Araujo 6000	-	-
601	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>305.000,00</b>	<b>305.000,00</b>

- El capital social de la Compañía es de TRESCIENTO CINCO MIL DOLARES de los Estados Unidos de America (\$305.000,00) íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.
- El valor correcto del Capital es de USD. 305.000,00, que por error del abogado y de la Superintendencia de Compañías se mantiene en los documentos (escrituras) por USD.300.000,00; se sugiere a la Gerencia regular el incremento de acuerdo a la Junta de Accionistas aprobado.

- 21 **RESERVAS** dic-17 dic-16  
 Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	16.569,28	16.569,28
605	Reserva Facultativa	2.293,67	2.293,67
606	Otras	-	-
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>18.862,95</b>	<b>18.862,95</b>

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**

Notas a los Estados Financieros

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

21 **RESULTADOS ACUMULADOS** dic-17 dic-16  
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	444.063,28	444.063,28
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(3.789,96)	-
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	(10.962,69)	(10.962,69)
614	Utilidad del ejercicio	11.939,01	-
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	3.789,99
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>441.249,64</b>	<b>436.890,58</b>

21 **OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS** dic-17 dic-16  
Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
621	Ganancias y Perdas actuariales acumuladas	(40.109,58)	(69.370,82)
622	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura	-	-
623	Otros	-	-
	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>(40.109,58)</b>	<b>(69.370,82)</b>

- El valor de USD. -40.109,58 es resultado neto del estudio actuarial hasta el año 2017

**CUENTAS DE RESULTADOS**

22 **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS** dic-17 dic-16  
Un resumen de ingreso por ventas de mercaderías es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>		
	Ventas Santiago	1.381.283,19	1.389.633,58
	Ventas Gatazo	348.148,03	349.382,41
	Ventas Guamaní	888.738,00	806.251,05
	Ventas Carcelén	1.152.063,42	911.676,64
	Ventas Marianitas	170.175,40	150.030,30
	Ventas Tambillo	3.316.561,75	3.117.631,85
	Ventas Mega B.	-	21.014,06
	Devoluciones en ventas	-251.159,19	-253.150,20
	Descuento en ventas	-	(401,80)
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>7.005.810,60</b>	<b>6.492.067,89</b>

23 **INGRESOS NO OPERACIONALES** dic-17 dic-16  
Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6133	Otros	106.102,07	129.548,49
6135	Ganancia neta procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>106.102,07</b>	<b>129.548,49</b>

6999	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7.111.912,67</b>	<b>6.621.616,38</b>
------	-----------------------	---------------------	---------------------

24 **COSTOS Y GASTOS** dic-17 dic-16  
Un resumen de costos y gastos es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1.343.658,67	1.699.869,87
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	2.110.146,67	1.943.348,21
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	3.161.661,83	2.699.812,50
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(1.053.476,62)	(1.343.658,67)
	(+/-) Cambios internos + dif	(10.090,02)	-
7013	Inventario inicial de materia prima	-	-
7991	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>5.551.900,53</b>	<b>4.999.371,91</b>

**PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA**

Notas a los Estados Financieros

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

En dólares Americanos

- El Costo de ventas en el ejercicio 2017 es de USD. 5'551.900,53; para ello se han tomado en cuenta las Compras e Importaciones con el valor neto, es decir restadas las Notas de Crédito o descuentos que las afectaron en este ejercicio económico, los cambios internos son valores que afectan al costo de ventas por diferencia de costos el momento que salen y regresan del ranurado en montos pequeños y el valor mayor en esta cuenta es por el pegamento que ingresa al inventario para control pero que es utilizado para la laminadora, una vez utilizado se da de baja utilizando la cuenta mencionada.

**25 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	-	-
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	442.872,80	415.431,68
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	53.233,10	56.779,21
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	86.117,29	82.428,36
7050	Honorarios, profesionales y dietas	14.655,55	20.682,47
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	Jubilación patronal	19.439,99	7.739,00
7059	Desahucio	4.927,03	6.986,00
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>	-	-
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	78.991,89	81.866,67
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad	11.399,51	1.741,77
7176	Transporte	6.565,90	4.954,40
7179	Consumo de combustible y lubricantes	25.528,04	24.624,05
7182	Gastos de viaje	-	5.117,04
7185	Gastos de gestión	26.068,95	119,24
7188	Arrendamiento operativo	312.590,02	337.313,68
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	23.397,33	30.736,90
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	74.428,71	74.854,35
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	29.774,23	34.096,77
7209	Impuestos contribuciones y otros	101.601,70	18.511,08
7242	Servicios públicos	15.672,54	43.073,15
7248	Otros	101.221,66	167.762,31
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>1.428.486,24</b>	<b>1.414.818,13</b>

**26 GASTOS NO OPERACIONALES**

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
7281	Intereses con Instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	112.729,37	134.203,43
7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	-
7311	Otros	-	4.232,85
7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>112.729,37</b>	<b>138.436,28</b>

7992	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.541.215,61</b>	<b>1.553.254,41</b>
------	---------------------	---------------------	---------------------

CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-17	dic-16
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	18.796,53	68.990,06
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	18.796,53	68.990,06
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	(2.819,48)	(10.348,51)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimon	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	2.377,66	14.486,59
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	18.354,71	73.128,14
849	Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTER	(4.038,04)	(62.431,51)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	11.939,01	(3.789,96)
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	11.939,01	(3.789,96)

28 EVENTOS SUBSECUENTES

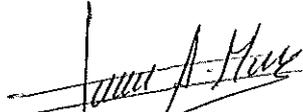
- Entre la fecha de corte al 31 de Diciembre del 2017 y la elaboración de los Estados Financieros, no se tiene conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones registradas en los Estados Financieros y notas adjuntas. No existen hechos posteriores favorables o desfavorables que afecten la situación financiera y perspectivas económicas de la Compañía.

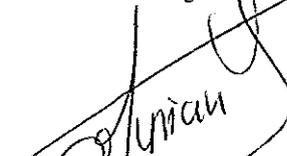
29 CONTINGENCIAS

- Al 31 de Diciembre del 2017 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los Estados Financieros si embargo cabe mencionar que la compañía esta cumpliendo con sus obligaciones fiscales del año 2017 en el año en curso.

30 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y fueron presentados a los accionistas para su respectiva revisión y aprobación.
- Los Estados Financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones el 16 de Agosto del 2018.

  
 SR JUAN MUÑOZ  
 GERENTE GENERAL  
 C.C.:1708322746

  
 LCDA MYRIAN GUACHAMIN  
 CONTADOR GENERAL  
 RUC: 1712259082001