

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 PROVEEDORA DE MADERAS Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A., constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 13 de mayo de 1996 ante el Notario Quinto del cantón Quito Dr. Edgar Patricio Terán, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.1833, tomo 127 del 25 de junio de 1996.

1.2 El objeto social de la compañía, será la de producción, compra, venta, comercialización, distribución, importación, exportación de toda clases de maderas, al natural, en bruto elaborada, prefabricada, contrachapada, aglomerados, triplex, decorativas, melamínicos, confeccionados, transformadas en muebles, en puertas, ventanas o en cualquiera otra forma; así, de todo tipo de materiales de construcción, sean pétreos, en hierro o en cualquier otro 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.

1.3 En la ciudad de Quito, capital de la República el Ecuador el día veinte y cuatro de enero del 2006, ante el Dr. Gonzalo Román Chacón, Notario Décimo Sexto de Quito se procede a incorporar un incremento de capital y reforma de estatutos sociales de la compañía Proveedora de Madera y Materiales de Construcción a la suma de cinco mil dólares de los estados unidos. (\$ 5.000), incremento que se encuentra registrado en el Registro Mercantil bajo el No. 2259, tomo 137 del 27 de marzo de 2006.

1.4 La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la avenida Diego de Vásquez N76-08 y calle Av. Mariscal Sucre.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIFS para PYMES emitidas por el Concejo de Normas Internacionales De Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros de la Compañía PROVEEDORA DE MADERAS Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA S.A., al 31 de diciembre 2013 fueron presentados por la compañía con fecha 23 de mayo del 2014 y preparados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS).

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFSS para Pymes involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de estos estados financieros, Estas políticas han sido definidas en función de las NIIFS para Pymes vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan, salvo que se indique lo contrario.

b. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el dólar estadounidense.

Los estados financieros de PROVEEDORA DE MADERAS Y MATERIALES DE CONTRUCCION PROVEMADERA S.A., comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados y otro resultado integral, cambios en el patrimonio y flujos del efectivo por el año terminado al 31 diciembre 2013. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFS para Pymes.

Los estados financieros se presentan en dólares y todos los valores se redondean a la unidad de mil más próxima, salvo cuando se indique lo contrario.

c. Activos financieros

Los activos financieros identificados en los estados financieros son:

Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios y venta de inmuebles es de 30 a 90 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del periodo contable en que se conocen.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Reconocimiento inicial

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Clasificación de activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos y cuentas por cobrar.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en el párrafo 2.8)

El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

incobrables. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

d. Inventarios

Los inventarios son activos y clasificados en:

- a. mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- b. en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c. en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Medición

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Costo de los inventarios

Una entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Costos de adquisición

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición. Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado.

En algunos casos, el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito: una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gasto por intereses a lo largo del periodo de financiación y no se añadirá al costo de los inventarios.

Costos de transformación

Los costos de transformación de los inventarios incluirán los costos directamente relacionados con las unidades de producción, tales como la mano de obra directa. También incluirán una distribución sistemática de los costos indirectos de producción variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados. Son costos indirectos de producción fijos los que permanecen relativamente constantes, con independencia del volumen de producción, tales como la depreciación y mantenimiento de los edificios y equipos de la fábrica, así como el costo de gestión y administración de la planta. Son costos indirectos variables los que varían directamente, o casi directamente, con el volumen de producción, tales como los materiales y la mano de obra indirecta.

Distribución de los costos indirectos de producción

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Una entidad distribuirá los costos indirectos fijos de producción entre los costos de transformación sobre la base de la capacidad normal de los medios de producción. Capacidad normal es la producción que se espera conseguir en promedio, a lo largo de un número de periodos o temporadas en circunstancias normales, teniendo en cuenta la pérdida de capacidad procedente de las operaciones previstas de mantenimiento. Puede usarse el nivel real de producción si se aproxima a la capacidad normal. El importe de costo indirecto

fijo distribuido a cada unidad de producción no se incrementará como consecuencia de un nivel bajo de producción, ni por la existencia de capacidad ociosa. Los costos indirectos no distribuidos se reconocerán como gastos en el periodo en que hayan sido incurridos. En periodos de producción anormalmente alta, el importe de costo indirecto fijo distribuido a cada unidad de producción disminuirá, de manera que los inventarios no se midan por encima del costo. Los costos indirectos variables se distribuirán a cada unidad de producción sobre la base del nivel real de uso de los medios de producción.

Cálculo del costo

Una entidad medirá el costo de los inventarios de partidas que no son habitualmente intercambiables y de los bienes y servicios producidos y segregados para proyectos específicos, utilizando identificación específica de sus costos individuales. Una entidad medirá el costo de los inventarios, utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) o costo promedio ponderado. Una entidad utilizará la misma fórmula de costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. Para los inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de fórmulas de costo distintas. El método última entrada primera salida (LIFO) no está permitido en esta NIIF.

Deterioro del valor de los inventarios

Requieren que una entidad evalúe 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. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada esos párrafos requieren que la entidad mida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una pérdida por deterioro de valor.

e. Propiedad, planta y equipo

Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Propiedad, planta y equipo:</u>	<u>tasas:</u>
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

Disposición de activos fijos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

f. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

g. Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados financieros son:

Obligaciones financieras
Cuentas por pagar comerciales
Otras cuentas por pagar
Obligaciones financieras a largo plazo.

Reconocimiento inicial

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción.

La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Medición posterior

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la pago a proveedores es de 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

c) Beneficios por terminación.-

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

g. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2011 y 2010, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 24% y 25%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

3) Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta

Para los años 2011 y 2010, el impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa fue establecido con base en el valor determinado como impuesto a la renta causado debido a que el valor del anticipo mínimo del impuesto a la renta de esos años fue menor.

g. Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos.-

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

h. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

i. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

j. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

- a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2010 de acuerdo con PCGA previos más los

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

b) Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez" (Ver comentarios adicionales en la Nota 3.6).

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

NOTA 3. TRANSICION A LA NIIF PARA LAS PYMES

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2013 se han preparado de acuerdo con las NIIFS para Pymes. El período 2012 fue el primero que se preparó en base a la normativa NIIFS, los estados financieros anteriores de la Compañía, se prepararon de acuerdo con las NEC.

Por lo tanto la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF para las Pymes, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2012 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la nota 2 (bases de presentación y principales políticas contables).

NOTA 4.EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo se detalla a continuación:

Detalle		2.013	2.012
Caja General		83.276	(80)
Caja Gatazo		21	-
Caja Victoria		-	20
Caja Maldonado		20	20
Caja Carcelen		7.114	-
Cheques Devuelto		26.395	8.814
Bco. Del Austro Cta. 17180141		22.145	11.293
Produbanco Cta 09026347		97.828	48.222
Internacional Cta 0380600221		138.859	28.620
Tranferencia bancos		-	-
Total	USD\$	375.659	96.910

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

NOTA 5. CLIENTES

En esta cuenta se registran los saldos por cobrar a los clientes de la compañía a continuación su detalle:

Detalle		2013	2012
Cientes no Relacionados	1	710.272	449.849
Provisión de Incobrables		-9.160	-8.172
Total USD\$		701.111	441.677

1. Incluye saldos con una antigüedad mayor a un año, el monto es de \$ 171.390. Monto que representa el 25% del total de la cartera.

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

La cuenta "Pagos Anticipados" registra valores entregados a los proveedores de bienes y servicios de origen nacional y del exterior, inclusive las garantías solicitadas:

Detalle		2.013	2.012
Anticipo Proved. Activos		0	20.139
Anticipo Proved. Servicios		11.227	5.020
Anticipo de Compras		730	0
Garantías		9.200	9.400
Accionistas		27.685	0
Garantías de Arriendo		4.600	0
Anticipo Importaciones		7.738	127.321
Berneck (Brasil)		22.749	0
Fibraplac (Brasil)		3.880	0
Intasa (España)		6.174	0
Lulygroup (China)		-1	0
Tablemac (Colombia)		17.221	0
Montenegro Veronica		17.357	0
Total USD\$		128.560	161.880

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

Detalle		2013	2012
Iva 12% Compras	1	81.852	77.397
Credito Tributario	1	11.586	-
Retenc.Fuente 2%	2	77.884	72.773
Anticipo Impst. Renta	3	127.658	98.676
Impuesto salida de Divisas	4	179.122	80.726
Total USD\$		478.102	329.572

1. Corresponde a crédito tributario por compras y retenciones de IVA del año 2013 \$ 49,041.16 y la diferencia corresponde años anteriores. Sin embargo en el formulario 104 del mes de diciembre no se refleja dicho crédito por lo que la empresa se encuentra realizando las correspondientes sustitutivas para regular impuestos.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

2. Corresponde a los impuestos retenidos del año 2013 \$ 20,129.84 y la diferencia se genera en años anteriores.
3. Corresponde a los anticipos determinados para el ejercicio 2013 y que además fueron regulados y reclasificados con el Impuesto Salida de Divisas.
4. Corresponde al Impuesto pagado por Salidas de Divisas y que se registra como crédito tributario a ser compensados con la declaración del Impuesto a la Renta.

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran valores por concepto de anticipos entregados a proveedores, garantías, otros; su detalle es el siguiente:

Detalle		2013	2012
Cuentas por cobrar Empleados		1.657	28.835
Otras Cts Por Cobrar Terceros		11.804	11.139
Total	USD\$	13.461	39.973

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los costos por la compra o adquisición de madera en crudo y preparada que van a ser comercializados, y además las importaciones en tránsito; su detalle es el siguiente:

Detalle		2013	2012
Inventarios de Producto Terminado	1,2	1.383.816	1.033.438
Importaciones en Tránsito		66	-
Total	USD\$	1.383.882	1.033.438

1 En la cuenta de inventarios, no se incluye la totalidad de los costos generados por las importaciones, lo que representa un 10% del total del costo por importación. Es decir no se aplica las condiciones que aplica la sección 13 para Pymes. Para el periodo 2014 la compañía regularizó esta política.

2 Incluye \$ 45,624.70 que corresponde a maquinaria, su reclasificación y ajuste se realizó en enero del 2014.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2013 y sus porcentajes de depreciación:

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Detalle de Propiedad, Planta y Equipo	31-dic-12	Ventas o Compras	SalDOS al Bajas	31-dic-13
1				
Equipos de Computo	20.521	2.700	0	23.221
Muebles Enseres	15.848	3.148	0	18.996
Equipos de Oficina	4.754	0	0	4.754
Maquinaria y Equipos	328.733	62.589	0	391.322
Vehiculos	0	51.036	0	51.036
Dep. Acumulada Equipos de Computo	-16.336	-1.986	0	-18.322
Dep. Acumulada Muebles Enseres	-5.539	-301	0	-5.840
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	-4.754	0	0	-4.754
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipos	-111.492	-3.656	0	-115.148
Dep. Acumulada Vehiculos	0	-5.954	0	-5.954
Total	273.008	107.575	-	339.309

1. En propiedad, planta y equipo, existen ítems que están registrados en contabilidad y que físicamente no existen, y además existen ítems que no se registran contablemente. Durante el período 2014 se está regularizando este tema.

NOTA 11. OTROS ACTIVOS

El detalle es el siguiente:

Detalle	2013	2012
Software	9427	8677
Amortizacion Acumulada Softwa	-7545	-7379
Total USD\$	1882	1298

NOTA 12. PROVEEDORES

La cuenta **"Proveedores"** corresponde a obligaciones contraídas con proveedores de servicios, materiales, suministros, y otros, necesarios para el normal desarrollo de la actividad de la Compañía.

Los proveedores son nacionales y del exterior, su detalle es el siguiente:

Detalle	2013	2012
Proveedores Nacionales 1	863.374	999.419
Proveedores del Exterior 2	594.367	-
Total USD \$	1.457.741	999.419

1. Existe una diferencia entre el módulo de cuentas por pagar y la contabilidad en un 10.02% del total de las proveedores nacionales, es de pleno conocimiento de la gerencia y se tomará los correctivos en este año 2014. Los proveedores más significativos que conforman la cartera de proveedores son Edímca y Norma Yunga Rodríguez, representando el 86% del total de la cartera de proveedores.
2. Los proveedores del exterior son generados por las importaciones de madera, siendo los más representativos los proveedores Fibraplac, Tablemac e Intasa.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras son básicamente operaciones con cartas de crédito, las mismas que tienen diferentes convenios en montos y vencimientos; desde \$ 50,000 hasta \$300.000 y además tienen una vigencia que oscila entre los 30 y 180 días para su cancelación. Las instituciones financieras que mantienen estas operaciones son:

Detalle		2013	2012
Bancon Internacional		980.746	722.768
Banco Produbanco		56.250	36.400
Total	USD\$	1.036.996	759.168

NOTA 14. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, su detalle es el siguiente:

Detalle		2013	2012
Iva en ventas	1	185.024	124.759
Impuesto a la renta x Pagar		49.214	15.019
Iva por Pagar	1	1.097	-
30% Retencion IVA	1	901	1.121
70% Retencion IVA	1	392	284
100% Retencion IVA	1	3.470	3.012
303 8% Honorarios Profesiona	1	283	40
304 8% Predomina el Intelecto	1	9	-
307 2% Predomina la Mano de	1	11	22
308 2% Servicios entre Socie	1	24	21
309 1% Promocion y Publicida	1	66	46
310 1% Transporte Privado	1	267	189
312 1% Transferencia de Bien	1	2.871	3.542
320 1% Arrendamito Bienes In	1	1.024	577
340 1% Otras Retenciones con	1	100	167
341 2% Otras Retenciones con	1	128	124
342 8% Otras Retenciones con	1	67	-
322 Por seguros	1	1	-
Aporte Patronal por Pagar		6.365	5.065
Prestamos IESS por Pagar		1.259	351
Total	USD \$	252.572	154.340

1Las obligaciones fiscales presentan diferencias entre la contabilidad y las declaraciones en el año 2013, las mismas que están siendo revisados a través de un examen especial de impuestos. De ser necesario la compañía procederá a realizar las sustitutivas correspondientes.

NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

Esta cuenta registra obligaciones por pagar a los empleados como: Sueldos, décimo tercero y décimo cuarto sueldo y participación trabajadores.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Detalle		2013	2012
Sueldos por Pagar	1	45.298	13.245
Decimo 3er S.por Pagar		2.842	2.630
Decimo 4to S.por Pagar		6.795	6.076
Fondos de Reserva x Pagar		1.441	1.257
Utilidades 15% por Pagar		34.015	11.885
Comisiones por Pagar	2	12.880	12.880
Impst Renta Retenido Empleado		57	174
Otros Beneficios		2456	(93)
Total USD\$		105.784	48.054

1. Corresponde al Rol de Diciembre, más el sueldo pendiente de pago de ocho meses del Presidente de la Compañía.
2. El saldo viene de años anteriores, el mismo que tendrá que ser ajustado en siguiente ejercicio fiscal.

NOTA 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las **"Otras Cuentas por Pagar"** registran valores pendientes de pago y por liquidar a terceros. Su detalle es el siguiente:

Detalle		2013	2012
Juan Muñoz		163	-
Otras ctas por pagar		12.519	-
Montenegro Veronica		476	-
Total USD\$		13.157	-

NOTA 17. BENEFICIOS LABORALES LARGO PLAZO

Un detalle de los beneficios laborales a largo plazo se resume a continuación:

Detalle		2013	2012
Provision Jubilacion Patronal		58.155	29.391
Provision Desahucio		14.829	
Total USD\$		72.984	29.391

NOTA 18. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de CINCO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 5.000,00), dividido en cinco mil acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD\$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno al cinco mil (1 al 5.000) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

El detalle es el siguiente:

Detalle de accionistas	No. Acciones	V. unitario	V. total
Muñoz Luna Juan Armando	2350	1	2.350
Muñoz Luna Mario	2350	1	2.350
Muñoz Luna Matilde	100	1	100
Araujo Pine Alexandra	100	1	100
Muñoz Nieto Maria Belen	100	1	100
Total USD\$			5.000

b. Reserva Legal y Reserva Facultativa

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

Un resumen de las reservas patrimoniales se resume a continuación:

Detalle	2013	2012
Reserva Legal	16.569	16.569
Reserva Facultativa y Estatut	2.294	2.294
Total USD\$	18.863	18.863

c. Resultados Acumulados

A continuación se resumen el contenido de la cuenta patrimonial resultados acumulados:

Detalle	2013	2012
Utilidad Ejercicios Anteriores	322.317	251.462
Resultados acum. prov. de la adopcion de NIIFS	-6.033	-6.033
Perdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	0	0
Total USD\$	316.284	245.429

NOTA 19. VENTAS

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Detalle	2013	2012
Ventas Santiago	1.825.027	1.587.637
Ventas Gatazo	418.649	397.415
Ventas Victoria	9.011	113.889
Ventas Guamani	2.126.040	969.898
Ventas Maldonado	343.744	283.814
Ventas Carcelen	1.653.632	1.066.066
Ventas Marianitas	207.101	186.677
Ventas Mega B.	69.763	-
Devoluciones en Ventas	-14.278	-
Descuento en Ventas	5.612	-1.410
Total USD \$	6.644.303	4.603.985

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

Los "Costos de Ventas" corresponden a:

Detalle	2013	2012
Costo de Ventas	5.087.921	3.517.303
Cambios Internos	6.728	2.625
Descuentos en Compras	-43624,05	-11346,82
Total USD\$	5.051.025	3.508.581

NOTA 21. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

Detalle	2013	2012
Gastos de Personal	439.618	373.732
Gastos Generales	85.488	47.289
Servicios Basicos	30.092	24.657
Otros Servicios	242.050	186.107
Suministros Y Materiales	11.436	10.724
Contribuciones y afiliaciones	9.734	8.874
Mantenimiento y reparaciones	101.157	65.926
Fletes y Transportes	6.402	2.508
Publicidad y Propaganda	16.763	11.980
Otros Gastos de Gestión	54.129	177.072
Gastos Depreciacion	12.064	24.766
Gastos de importacion	1 233.751	238
Gastos No Deducibles	31.904	-
Total USD\$	1.274.588	933.873

1En la asignación de costos por las importaciones no se carga la totalidad de costos, dejando registrados estos valores en el gasto, los mismos que le corresponden registrar en el costo de ventas aplicando la normatividad NIIFS.

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

Los "Gastos de Financieros" corresponden a:

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

Detalle	2013	2012
G.Mantenimiento de Cta	5	0
G.Emission estado de CTa	-	8
G.Emission de Chequera	420	150
G.Comisiones Bancarias	4.951	19.072
G.Sobregiro Bancario	8	-
G.Certificacion Cheques	71	72
G.Comision T. Credito	5.496	3.006
G.Impuet. 1% salida de divisa	166	1.240
G.Emission L/C importacion	163	1.884
G.Uso Fondos no disponib	25	11
G.Uso de Casillero	2	7
G.Interes y Mora	82.967	45.655
G.Otros impuestos	0	1.631
G. Recepcion C. Ext.	1.663	11.765
G. Comisiones	2.018	-
G. Servicios Exterior	1.610	-
Total USD\$	99.565	84.502

NOTA 23. INGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta "Ingresos no Operacionales" está conformada por:

Detalle	2013	2012
Otros	6.519	-302
Total USD \$	6.519	-302

NOTA 24.CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Detalle	Valor
Utilidad del ejercicio	225.644,89
(-)15% Participación Trabajadores	(33.846,73)
Más: Gastos no deducibles	31.903,76
Menos: Incremento neto de empleo	-
Más: participación trabajadores atribuibles a ingresos	-
Menos: Por pago a trabajadores con discapacidad	-
Utilidad gravable	223.701,92
22% impuesto a la renta causado	49.214,43
15% impuesto a la renta causado	-
Anticipo establecido el año anterior para el ejercicio 2010	-
Impuesto a la Renta Causado para el periodo 2013	49.214,43
Menos: Anticipo Determinado	37.515,90
Impuesto Causado Mayor Que anticipo	11.698,53
Mas Saldo Pendiente del Anticipo	8.534,34
Impuesto Determinado	20.232,87
Menos: Retenciones del Período	20.129,84
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta	185.412,59
Menos: Impuesto Salida de Divisas	179.121,84
Impuesto a favor del contribuyente (Crédito Tributario)	USD\$ 364.431,40
Utilidad después de 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta	142.583,73
Reserva Legal	-
Utilidad Neta a Distribuir	USD\$ 142.583,73

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros la empresa está realizando un análisis especial en diferentes cuentas de los Estados Financieros para asegurar que los saldos de la información financiera del sistema contable sea razonable. Variaciones 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.

NOTA 26. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía no presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros.

NOTA 27. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en mayo 20 del 2014 y fueron presentados a los socios para su aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Accionistas sin modificaciones con fecha 30 de mayo.