NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1PROVEEDORA 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 tributariosdomiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, en la avenida Diego de Vásquez N76-08 y calle Av. Mariscal Sucre.

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 Albornoz Donoso se procede a incorporar un incremento de capital, emisión de nuevos títulos de acciones y reforma de estatutos de conformidad con el artículo 33 de La Ley de Compa . 300.000,00,
. 5891, 55243, 127 18 2014.

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 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 hasta el año 2013.

Los estados financieros de la Compañía PROVEEDORA DE MADERAS Y MATERIALES DE CONTRUCCION PROVEMADERA S.A., al 31 de diciembre 2014 fueron presentados por la

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

Compañía con fecha 23 de mayo del 2014. Debido a que la compañía durante el 2014 superó el monto de ventas determinado para NIIFS PYMES; la administración decidió aplicar NIIFS completas desde el mismo año.

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

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 NIIFSvigentes al 31 de diciembre del 2014, 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 2014. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIFS.

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.

Clientes 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.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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.

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

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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.

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 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 deproducción, o en la prestación de servicios.

Medición

Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio deventa 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 yubicación 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 recuperablesposteriormente de las autoridades fiscales).

Costos de transformación

Los costos de transformación de los inventarios incluirán los costos directamenterelacionados con las unidades de producción, tales como la mano de obra directa.También incluirán una distribución sistemática de los costos indirectos deproducción variables o fijos, en los que se haya incurrido para transformar lasmaterias primas en productos terminados. Son costos indirectos de producciónfijos los que permanecen relativamente constantes, con independencia delvolumen de producción, tales como la depreciación y mantenimiento de losedificios y equipos de la fábrica, así como el costo de gestión y administraciónde la planta. Son costos indirectos variables los

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

que varían directamente, o casidirectamente, con el volumen de producción, tales como los materiales y la manode obra indirecta.

Distribución de los costos indirectos de producción

Una entidad distribuirá los costos indirectos fijos de producción entre los costosde transformación sobre la base de la capacidad normal de los medios deproducción.

Capacidad normal es la producción que se espera conseguir enpromedio, a lo largo de un número de periodos o temporadas en circunstanciasnormales, teniendo en cuenta la pérdida de capacidad procedente de lasoperaciones previstas de mantenimiento. Puede usarse el nivel real deproducción si se aproxime a la capacidad normal. El importe de costo indirectofijo distribuido a cada unidad de producción no se incrementará comoconsecuencia de un nivel bajo de producción, ni por la existencia de capacidad ociosa.

Los costos indirectos no distribuidos se reconocerán como gastos en elperiodo en que hayan sido incurridos. En periodos de producción anormalmentealta, el importe de costo indirecto fijo distribuido a cada unidad de producciónsdisminuirá, de manera que los inventarios no se midan por encima del costo. Los costos indirectos variables se distribuirán a cada unidad de producción sobre labase 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 sonhabitualmente intercambiables y de los bienes y servicios producidos ysegregados para proyectos específicos, utilizando identificación específica de suscostos individuales. Una entidad medirá el costo de los inventarios,utilizando los métodos de primera entrada primera salida (FIFO) ocosto promedio ponderado. Una entidad utilizará la misma fórmula de costo paratodos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. Para los inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada lautilización de fórmulas de costo distintas. El método última entrada primerasalida (LIFO) no está permitido en esta NIIF.

Deterioro del valor de los inventarios

Requieren que una entidad evalúe al final de cadaperiodo 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 departidas) de inventario está deteriorada esos párrafos requieren que la entidadmida el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y ventay 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 activosfijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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 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:

Propiedad, planta y equipo:	**tasas:**
Equipo de computación	33,33%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
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

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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 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

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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.

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,

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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.-

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.

h. 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:

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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 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.

La compañía reconoce el impuesto a la renta por pagar del 2014 y se compensa con el crédito de impuesto a la renta de años anteriores en abril del 2015.

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.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

- 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.

i. 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

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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.

Reconocimientode 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 pude 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

j. Reconocimientode 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.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

k. Patrimonio

El Patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, resultados acumulados y el 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 resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2011 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF para Pymes. 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".

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 2014 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.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

Por lo tanto la compañía ha preparado estados financieros que cumplen con la NIIF, junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2013 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la nota 2 (bases de presentación y principales políticas contables).

NOTA 4.EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Detalle		2.014	2.013
Caja General	1	115.322,14	83.276,11
Caja Gatazo		-	20,54
Caja Victoria		-	-
Caja Maldonado		20,00	20,00
Caja Carcelen		-	7.114,02
Cheques Devuelto	2	44.823,47	26.395,00
Cheques Protestados		3.000,00	-
Bco. Del Austro Cta. 17180141		(38.852,79)	22.145,19
Produbanco Cta 09026347		197.017,12	97.828,38
Internacional CTa 0380600221		182.393,13	138.859,28
Tranferencia bancos		-	-
Total	**USD$**	**503.723,07**	**375.658,52**

1) La compañía posee seis puntos de ventas ubicados en Quito, los cuales reciben cheques posfechados de los cuales no existe un control oportuno de los depósitos o protestos de los mismos. Del saldo al 2104 $ 83.000 corresponden a valores que se acumularon durante el 2013.

2) Corresponde a cheques devueltos durante el 2014, la compañía está realizando las gestiones de cobro con los clientes.

NOTA 5. CLIENTES

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

Detalle		2014	2013
Clientes no Relacionados		-	710.271,60
Luis Jarrin	**1**	75.437,00	
Maria Belen Munoz	**1**	223.141,11	
Mario Munoz	**1**	171.783,93	
Jaqueline Munoz	**1**	152.097,28	
Otros	**1**	135.527,63	
Provisión de Incobrables		(5.657,63)	(9.160,13)
Total	**USD$**	**752.329,32**	**701.111,47**

1. La cartera incluye saldos con antigüedad mayor a un ano por $ 6.553,60, durante el 2014 se dio de baja cuentas incobrables por $ 9.160,13.Además presenta una diferencia entre la contabilidad y el modulo por $ 20.479,84 los cuales serán ajustados en el 2015.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

Registra valores entregados a los proveedores de bienes y servicios de origen nacional y del exterior, inclusive las garantías solicitadas:

Detalle		2.014	2.013
Anticipo Proved. Activos		0,00	0,02
Anticipo Proved. Servicios		43.878,49	11.226,77
Anticipo de Compras		730,00	730,00
Garantias		3.600,00	9.200,00
Accionistas	1	27.684,84	27.684,84
Garantias de Arriendo		4.600,00	4.600,00
Anticipo Importaciones		7.737,87	7.737,87
Berneck (Brasil)		0,00	22.748,61
Fibraplac (Brasil)		0,00	3.880,38
Intasa (España)		-452,52	6.174,38
Lulygroup (China)		0,00	-0,74
Tablemac (Colombia)		0,00	17.220,74
Montenegro Veronica		19.389,80	17.356,75
Divicargo S.A.		4.180,00	
Total		**111.348,48**	**128.559,62**

1) Corresponde a dinero y préstamos para pago de cuentas del Accionista Mario Muñozdurante el 2013, esta cuenta debe ser regularizada en el 2014.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

-

Detalle		2014	2013
Iva 12% Compras	1	12.350,66	81.851,77
Iva 12% Servicios		(2,14)	-
Credito Tributario	1	3.582,68	11.585,64
Retenc.Fuente 2%		56.012,37	77.884,46
Anticipo Impst. Renta	2	30.580,49	127.657,97
Impuesto salida de Divisas		396.701,93	179.121,84
Activos por Impuestos Diferidos		11.133,51	
Total		**510.359,50**	**478.101,68**

1) Corresponde a crédito tributario, sin embargo en el formulario de pago del IVA del mes de diciembre el crédito reflejado es de $ 6.523,40 la diferencia corresponde a créditos no reflejados en las declaraciones del 2011, este valor se ajustara en el 2015.

2) La empresa en la actualidad está solicitando al SRI, a través de sus abogados la devolución de este impuesto, de acuerdo a lo que dispone la Administración Tributaria.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran los valores por cobrar a empleados por créditos otorgados, los cuales no son mayores a un año.

Detalle		2014	2013
Cuentas por cobrar Empleados		9.917,72	1.657,14
Otras Cts Por Cobrar Terceros		-	11.803,56
Total	**USD$**	**9.917,72**	**13.460,70**

NOTA 9. INVENTARIOS

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

Detalle		2014	2013
Inventarios de Producto Terminado		1.199.180,27	1.383.816,45
Mercaderia	1	157.582,89	
Importaciones en Tránsito		33.449,72	66,00
Total	**USD$**	**1.390.212,88**	**1.383.882,45**

1) Corresponde a herramientas para las cortadoras de madera, las cuales la administración ha decidido ponerlas a la venta.

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 2014 y sus porcentajes de depreciación:

Detalle de Propiedad, Planta y Equipo	31-dic-13	Ventas o Compras	Saldos al Bajas	31-dic-14
1				
Equipos de Computo	23.220,53	26.815,20	0,00	50.035,73
Muebles Enseres	18.995,62	0,00	-2.643,22	16.352,40
Equipos de Oficina	4.754,15	6.502,37	0,00	11.256,52
Maquinaria y Equipos	391.321,86	0,00	-26.737,96	364.583,90
Vehiculos	51.035,72	0,00	0,00	51.035,72
Dep. Acumulada Equipos de Computo	-18.322,29	-6.233,98	0,00	-24.556,27
Dep. Acumulada Muebles Enseres	-5.840,28	458,44	0,00	-5.381,84
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	-4.754,15	229,22	0,00	-4.524,93
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipos	-115.147,66	-58.288,39	0,00	-173.436,05
Dep. Acumulada Vehiculos	-5.954,17	-10.207,14	0,00	-16.161,31
Total	**339.309,33**	**-40.724,28**	**-29.381,18**	**269.203,87**

1) Durante el 2014 la compañía realizo un levantamiento de bienes de uso para depurar cuentas y registrar valores reales, el efecto de dichos ajustes por autorización de los accionistas se registró en la cuenta perdida por revaluación de bienes de uso como lo indica la sección 10 de las NIIFS para Pymes.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

NOTA 11. OTROS ACTIVOS

El detalle es el siguiente:

Detalle		2014	2013
Software		9427,00	9427,00
Amortizacion Acumulada Softwa		-7545,38	-7545,38
Total	**USD$**	**1881,62**	**1881,62**

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		2014	2013
Proveedores Nacionales		-	863.373,99
Proveedores del Exterior			594.367,96
Durini C.A. Edimca	1	829896,86	
Juan Munoz	1	19339,57	
Tablemac	1	330762,25	
Otros	1	118.350,52	
Total	**USD $**	**1.298.349,20**	**1.457.741,95**

1. Existe una diferencia entre el módulo de cuentas por pagar y la contabilidad por $ 20.881,64 del total de proveedores nacionales, es de pleno conocimiento de la gerencia y se tomará los correctivos en este año 2015.

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 yademás tienen una vigencia que oscila entre los 30y 180 días para sucancelación. Las instituciones financieras que mantienen estas operaciones son:

Detalle		2014	2013
Bancon Internacional		1.060.000,03	980.745,63
Banco Produbanco		-	56.250,00
Total	**USD$**	**1.060.000,03**	**1.036.995,63**

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

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		2014	2013
1			
Iva en ventas	2	90.339,09	185.023,73
Retenciones en la Fuente por Pagar		13.888,73	49.214,43
Liquidacion Impuestos por Pagar	3	108.204,75	1.096,78
Impuesto Renta por Pagar 22%		87.752,61	-
30% Retencion IVA		768,52	900,54
70% Retencion IVA		192,70	391,77
100% Retencion IVA		666,53	3.469,81
303 8% Honorarios Profesiona		179,68	282,68
304 8% Predomina el Intelecto		8,98	8,98
307 2% Predomina la Mano de		-150,82	10,84
308 2% Servicios entre Socie		-175,06	24,00
309 1% Promocion y Publicida		-0,01	66,29
310 1% Transporte Privado		6,71	266,97
312 1% Transferencia de Bien		657,09	2.870,93
320 1% Arrendamito Bienes In		160,02	1.024,02
340 1% Otras Retenciones con		24,89	100,18
341 2% Otras Retenciones con		315,23	127,68
342 8% Otras Retenciones con		0,04	66,92
322 Por seguros		0,80	0,80
Aporte Patronal y Personal por Pagar		8.311,38	6.364,81
Prestamos IESS por Pagar		1.271,70	1.259,48
Total	**USD $**	**312.423,56**	**252.571,64**

1) Existen saldos en las cuentas por pagar al SRI, que provienen de años anteriores, las cuales serán ajustadas en el 2015.

2) Corresponde al IVA en ventas a crédito, incluye $ 32.941,26 que son saldos de impuestos del 2010 al 2012; los cuales deben ser revisados y ajustados durante el 2015.

3) Corresponde a tres meses impagos del IVAde los meses de octubre, noviembre y diciembre, por falta de liquidez de la empresa, estos valores serán cancelados en el 2015.

NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

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

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

Detalle		2014	2013
Sueldos por Pagar		41.036,66	45.297,50
Decimo 3er S.por Pagar		3.389,35	2.842,10
Decimo 4to S.por Pagar		8.265,42	6.795,48
Fondos de Reserva x Pagar		2.923,37	1.441,44
Utilidades 15% por Pagar		62.728,55	34.015,03
Comisiones por Pagar	1	12.879,51	12.879,51
Impst Renta Retenido Empleado		125,03	56,94
Otros Beneficios		-	2.456,43
Vacaciones		16.748,04	-
Total	**USD$**	**148.095,93**	**105.784,43**

1) Corresponde a comisiones por de varios vendedores desde el 2012, las cuales no han sido canceladas debido a unos cobros pendientes a clientes que corresponden a la cartera de estos vendedores.

NOTA 16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registran valores pendientes de pagoy por liquidar a terceros. Su detalle es el siguiente:

Detalle		2014	2013
Juan Muñoz		-	162,80
Otras ctas por pagar		-	12.518,74
Montenegro Veronica		-	475,74
Anticipo Clientes		56.888,58	
Pasivos por Impuestos Diferidos		5.147,34	
Total	**USD$**	**62.035,92**	**13.157,28**

NOTA 17. BENEFICIOS LABORALES LARGO PLAZO

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

Detalle		2014	2013
1			
Provision Jubilacion Patronal		49.213,00	58.155,00
Provision Desahucio		16.995,00	14.829,00
Total	**USD$**	**66.208,00**	**72.984,00**

(1) El costo de los beneficios por jubilación patronal a cargo de la Compañía es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base a un estudio actuarial practicado por unaempresa independiente.

NOTA 18. PATRIMONIO

a. Capital Social

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

El capital social de la Compañía es de TRESCIENTOS MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD$ 305.000,00), dividido en trescientasmil acciones ordinarias nominativas e individuales de un dólar de los Estados Unidos de América (USD$ 1,00) cada una, numeradas del cero uno al trescientos mil (1al 305.000) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

El detalle es el siguiente:

Detalle de accionistas	No. Acciones		V. unitario	V. total
1				
Muñoz Luna Juan Armando	143350	1	1	143.350
Muñoz Luna Segundo Mario	143350	1	1	143.350
Muñoz Luna Matilde	6100	1	1	6.100
Araujo Pine Alexandra	6100	1	1	6.100
Muñoz Nieto Maria Belen	6100	1	1	6.100
Total	**USD$**			**305.000**

1 La compañía realizo un aumento de capital Mediante Escritura Publica No. 201-17-01-041-P003073 del 11 de noviembre del 2014 de la Notaria Cuadragésima Primera del Cantón Quito ante el Dr. Dobri Albornoz,cuyo aumento fue de $ 300.000, quedando un total de $ 305.000 como consta en la Escritura Pública y en el Registro Mercantil cuya fecha de inscripción es el 18 de diciembre 2014; sin embargo existe un error en el registro del aumento en la Superintendencia de Compañías ya que se registra el aumento por $ 295.000, actualmente el abogado de la Compañía se encuentra regularizando este tema.

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		2014	2013
Reserva Legal		16.569,28	16.569,28
Reserva Facultativa y Estatut		2.293,67	2.293,67
Total	**USD$**	**18.862,95**	**18.862,95**

c. Resultados Acumulados

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

Detalle		2014	2013
Utilidad Ejercicios Anteriores		64.348,35	322.317,25
Resultados acum. prov. de la adopcion de NIIFS		-10.962,69	-6.033,00
Perdida Acumulada de Ejercicios Anteriores		0,00	0,00
ORI Otros Resultados Integrales		-30.779,83	0,00
Total	**USD$**	**22.605,83**	**316.284,25**

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

NOTA 19. VENTAS

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

Detalle	2014	2013
Ventas Santiago	1.851.808,89	1.825.027,44
Ventas Gatazo	440.014,69	418.649,48
Ventas Victoria	-	9.011,05
Ventas Guamani	1.318.843,61	2.126.040,39
Ventas Maldonado	364.557,78	343.743,68
Ventas Carcelen	2.017.171,71	1.653.632,30
Ventas Marianitas	137.457,49	207.101,30
Ventas Mega B.	2.417.788,86	69.763,08
Devoluciones en Ventas	-	-14.278,19
Descuento en Ventas	-	5.612,34
Total USD $	**8.547.643,03**	**6.644.302,87**

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

Los "Costos de Ventas" corresponden al costo de la madera nacional e importada destinada para la venta:

Detalle		2014	2013
Costo de Ventas		6.711.118,09	5.087.920,58
Cambios Internos		2.645,96	6.728,29
Descuentos en Compras		(31.042,76)	(43.624,05)
Total	**USD$**	**6.682.721,29**	**5.051.024,82**

NOTA 21. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

Detalle		2014	2013
Gastos de Personal		601.634,33	439.617,87
Gastos Generales		78.540,52	85.487,68
Servicios Basicos		37.434,91	30.092,26
Otros Servicios		268.224,59	242.050,34
Suministros Y Materiales		40.953,76	11.436,09
Contribuciones y afiliaciones		16.264,74	9.733,99
Mantenimiento y reparaciones		169.911,72	101.156,93
Fletes y Transportes		8.316,05	6.401,57
Publicidad y Propaganda		23.261,04	16.763,40
Otros Gastos de Gestión		40.165,44	54.128,74
Gastos Depreciacion		53.188,70	12.063,90
Gastos de importacion	1	8.764,37	233.751,22
Gastos No Deducibles		50.727,86	31.903,78
Total USD$		**1.397.388,03**	**1.274.587,77**

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

1) En la asignación de costos por importaciones no se carga la totalidad de costos, dejando registrados estos valores en el gasto, desde el 2015, se aplica la liquidación de las importaciones aplicando la normatividad NIIFS.

NOTA 22. GASTOS FINANCIEROS

Los "Gastos de Financieros" corresponden a:

Detalle		2014	2013
G.Mantenimiento de Cta		-	5,00
G.Emision estado de CTa		-	-
G.Emision de Chequera		-	420,00
G.Comisiones Bancarias		5.491,47	4.950,89
G.Sobregiro Bancario		-	7,79
G.Certificacion Cheques		53,79	70,50
G.Comision T. Credito		6.009,70	5.496,39
G.Impuet. 1% salida de divisa		-	165,80
G.Emision L/C importacion		-	163,08
G.Uso Fondos no disponib		-	24,94
G.Uso de Casillero		-	2,00
G.Interes	1	108.949,27	82.966,87
G.Otros impuestos		-	0,24
G. Recepcion C. Ext.		-	1.663,25
G. Diferencia por tipo de Cambio		(146,78)	
G. Comisiones		3.552,84	2.017,64
G. Servicios Exterior		1.420,00	1.610,26
Total	**USD$**	**125.330,29**	**99.564,65**

1) Corresponde a los intereses generados por las cartas de crédito otorgadas por los bancos Internacional y Produbanco.

NOTA 23. INGRESOS NO OPERACIONALES

Estacuenta "Ingresos no Operacionales" está conformada por:

Detalle	2014	2013
Otros	31.224,58	6.519,26
Diferencia tipo de Cambio	8.581,72	
Total USD $	**39.806,30**	**6.519,26**

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com

NOTA 24.CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Detalle		Valor
Utilidad del ejercicio		409.585
(-)15% Participación Trabajadores		(61.438)
Más: Gastos no deducibles		50.728
Menos: Incremento neto de empleo		-
Más: participación trabajadores atribuibles a ingresos		-
Menos: Por pago a trabajadores con discapacidad		
Utilidad gravable		**398.876**
22% impuesto a la renta causado		87.753
15% impuesto a la renta causado		-
Anticipo establecido el año anterior para el ejercicio 2010		
Impuesto a la Renta Causado para el periodo 2014		**87.753**
Menos: Anticipo Determinado		**40.742**
Impuesto Causado Mayor Que anticipo		**47.011**
Mas Saldo Pendiente del Anticipo		**20.130**
Impuesto Determinado		**67.141**
Menos: Retenciones del Período		40.526
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta		46.067
Menos: Impuesto Salida de Divisas		396.702
Impuesto a favor del contribuyente (Crédito Tributario)	**USD$**	**416.154**
Utilidad después de 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta		260.395
Reserva Legal		
Utilidad Neta a Distribuir	**USD$**	**260.395**

NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Debido a que la compañía durante el 2014 supero el monto de ventas determinado para PYMES. La Administración decidió aplicar NIIFS completas desde el mismo año.

NOTA 26. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2014 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 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en mayo 20del 2015 y fueron presentados a los accionistas para su respectiva aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Accionistas sin modificaciones con fecha 25 de mayo del presente año.

PDF created with pdfFactory Pro trial version www.pdffactory.com