

**PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016**

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.

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 Compañías vigente de la compañía a la suma de \$ 305.000,00, incremento que se encuentra registrado en el Registro Mercantil No. 5891, repertorio 55243, tomo 127 con fecha 18 de diciembre de 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 emitidas por el Consejo 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.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

Los estados financieros de la Compañía PROVEEDORA DE MADERAS Y MATERIALES DE CONTRUCCION PROVEMADERA S.A., al 31 de diciembre 2016 fueron presentados por la compañía y preparados con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS). La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF'S 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 NIIFS vigentes al 31 de diciembre del 2016, 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 2016. 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.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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 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).

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

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.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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 2015 Y 2016

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	33,33%
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 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.

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.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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.-

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

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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 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

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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 2015 y se compensa con el crédito de impuesto a la renta de años anteriores en abril del 2016.

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.

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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 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

**PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016**

otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

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

j. 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.

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

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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. 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 2015 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, 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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Detalle	2.016	2.015	(1)
Caja General	211.452,67	145.448,83	
Caja Gatazo	-	-	
Caja Victoria	-	-	
Caja Maldonado	-	-	
Caja Carcelen	-	-	
Caja Marianitas	40,00	40,00	
Caja Tarjetas	1.670,50	1.343,43	
Cheques Devuelto	13.628,40	46.562,37	
Fondo Rotativo Tambillo	1.000,00	-	
Bco. Del Austro Cta. 17180141	6.650,32	4.478,51	
Produbanco Cta 09026347	39.729,22	63.050,69	
Internacional Cta 0380600221	88.469,30	60.526,45	
Tranferencia bancos	-	-	
Total USD\$	362.640,41	321.450,28	

(1) Corresponde a cheques posfechados recibidos de los clientes para aplicar a la cartera en las fechas que indican cada uno de los clientes por el valor de \$

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

197.227.69 y la diferencia corresponde a dineros recibidos de clientes en los últimos días de diciembre por \$ 14.260.28.

NOTA 5. CLIENTES

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

Detalle		2016	2015
Cientes no relacionados	(1)	318,390.71	1,060,563.53
Cientes relacionados	(2)	460,418.12	
Provisión de Incobrables		(6,045.48)	(5,676.36)
Total USD\$		772,763.35	1,054,887.17

- 1) Incluye cartera vencida por \$ 178.471.96; la misma que la compañía se encuentra realizando las gestiones necesarias para recuperar dicha cartera vencida.
- 2) Esta cartera corresponde a clientes relacionados que mantiene la compañía, el monto que representa del total de la cartera es el 57%.

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		2,016	2,015
Anticipo Proved. Activos		0.00	0.00
Anticipo Proved. Servicios		175,572.94	54,798.28
Anticipo de Compras		0.00	0.00
Garantias		0.00	0.00
Accionistas		0.00	0.00
Garantias de Arriendo		1,000.00	4,600.00
Anticipo Importaciones		0.00	7,737.87
Anticipo Gasto Cajas		0.00	116.55
Anticipo compra de Bienes	(1)	133,800.85	133,800.85
Berneck (Brasil)		0.00	0.00
Fibraplac (Brasil)		0.00	0.00
Intasa (España)		0.00	0.00
Lulygroup (China)		0.00	0.00
Tablemac (Colombia)		0.00	0.00
Montenegro Veronica		31,460.67	26,734.00
Divicargo S.A.		35,720.00	9,120.00
Otras cuentas por Liquidar		0.00	0.00
Total USD\$		377,554.46	236,907.55

- (1) Corresponde a un anticipo entregado al Sr. Francisco Vallejo, como anticipo a la compra de un terreno en el cual funcionará las bodegas de la compañía. La promesa de compra y venta se realizó a nombre del Sr. Juan Muñoz accionista de la compañía. Al momento de firmar las escrituras definitivas se registrará como propietaria de terreno a nombre de la compañía.

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta se compone como se detalla a continuación:

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

Detalle		2,016	2,015
Credito Tributario		42,138.48	42,625.24
Retencion Fuente 2%		33,643.05	0.00
Ret. Tarjetas de Credito		3,167.34	1,721.40
Anticipo Imp. Renta		19,806.28	26,042.94
Impuesto a la Salida d Divisas (1)		0.00	548,430.14
Activo por Impuestos Corrientes		11,133.51	11,133.51
Total USD\$		109,888.66	629,953.23

- (1) Este valor corresponde a la salida de divisas del 2010 al 2015, el mismo que según resolución emitida por parte del Servicio de Rentas Internas, en el año 2016 se pronuncia la entidad que no tiene derecho a devolución y tampoco se considera crédito tributario. De esta forma la cuenta Impuesto a la Salida de Divisas se reclasificó como otros activos diferidos, con el objetivo de amortizar su pérdida en los próximos cinco años.

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		2016	2015
Cuentas por cobrar Empleados		234,47	3.584,84
Otras Cts Por Cobrar Terceros		-	1.000,00
Total USD\$		234,47	4.584,84

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		2016	2015
Inventarios de Producto Terminado		1.343.658,67	1.665.430,15
Importaciones en Tránsito		55.365,33	34.439,72
Mercaderia para la Venta		17.000,00	
Total USD\$		1.416.024,00	1.699.869,87

- 1) Incluye el producto disponible para la venta que la compañía mantiene en los puntos de venta distribuidas en la ciudad de Quito.
- 2) Corresponde a una máquina que se encuentra en inventario ya que es disponible para la venta.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

La composición de las cuentas de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación con sus adiciones / retiros del año 2016 y sus porcentajes de depreciación:

Detalle de Propiedad, Planta y Equipo	31-dic-15	Ventas o Compras	SalDOS al Bajas	31-dic-16
Equipos de Computo	52.366,04	0,00	17,26	52.383,30
Muebles Enseres	16.352,40	0,00	1.683,39	18.035,79
Equipos de Oficina	19.906,43	0,00	0,00	19.906,43
Maquinaria y Equipos	606.919,62	0,00	-1.700,00	605.219,62
Software Contable	300,00	0,00	-300,00	0,00
Vehiculos	51.035,72	0,00	0,00	51.035,72
Dep. Acumulada Equipos de Computo	-41.559,23	0,00	-4.410,77	-45.970,00
Dep. Acumulada Muebles Enseres	-7.004,48	0,00	-1.521,83	-8.526,31
Dep. Acumulada Equipos de Oficina	-6.302,80	0,00	-1.300,05	-7.602,85
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipos	-222.383,81	0,00	-49.260,63	-271.644,44
Dep. Acumulada Software	-49,98	0,00	49,98	0,00
Dep. Acumulada Vehiculos	-26.368,51	0,00	-10.207,15	-36.575,66
Total	443.211,40	0,00	-66.949,80	376.261,60

NOTA 11. OTROS ACTIVOS

El detalle es el siguiente:

Detalle		2016	2015
Otros Activos Diferidos	(1)	528623.86	0.00
		0.00	0.00
Total	USD\$	528623.86	0.00

- (1) Este valor corresponde a la salida de divisas del 2010 al 2015, el mismo que según resolución emitida por parte del Servicio de Rentas Internas, en el año 2016 se pronuncia la entidad que no tiene derecho a devolución y tampoco se considera crédito tributario. De esta forma la cuenta Impuesto a la Salida de Divisas se reclasificó como otros activos diferidos, con el objetivo de amortizar su pérdida en los próximos cinco años.

NOTA 12. 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		2016	2015
Bancon Internacional		1.300.000,03	1.300.000,03
Intereses por Pagar		26.316,04	-
Total	USD\$	1.326.316,07	1.300.000,03

NOTA 13. PROVEEDORES

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

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		2016	2015
Proveedores Nacionales no Relacionados			
Empresa Durini C.A.		351382.33	732479.03
Divicargo S.A.		70725.6	
Otros		20404.80	102696.15
Total Proveedores Nacionales no Relacionados		442512.73	835175.18
Proveedores Nacionales Relacionados			
Muñoz Luna Juan Armando		186636.47	51220.20
Otros		68361.99	0.00
Total Proveedores Nacionales Relacionados		254998.46	51220.20
Proveedores del Exterior			
Tablemac MDF S.A.S.			338717.28
Duratex S.A.			268195.20
Berneck		377543.73	85019.67
Canclast Sud S.A.			16253.32
Otros			0
Guararapes Paineis S.A.		159055.12	
Total Proveedores del Exterior		536598.85	708185.47
Total Proveedores	USD\$	1234110.04	1594580.85

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas, su detalle es el siguiente:

Detalle		2016	2015
Iva en ventas	(1)	104,704.34	102,776.41
Liquidacion en Impuestos IR por pagar	(2)	31,142.86	22,312.04
Liquidacion de impuestos IVA por pagar	(3)	282,109.80	132,646.85
Impuesto Renta por pagar 22%		62,431.51	65,020.44
Total	USD	480,388.51	322,755.74

- (1) Incluye el IVA pendiente de las ventas a crédito del año 2016, que están por cancelarse.
- (2) Incluye valores pendientes de retenciones en la fuente del año 2016, que están por cancelarse.
- (3) Incluye valores pendientes de IVA y Retenciones del año 2016, que están por cancelarse.

NOTA 15. OBLIGACIONES CON EL IESS

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

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

Detalle		2016	2015
Aporte Patronal por Pagar		7,734.88	7,668.06
Prestamos IESS por Pagar		3,629.52	1,579.58
Total USD\$		11,364.40	9,247.64

NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES

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

Detalle		2016	2015
Sueldos por Pagar		30.082,49	40.927,31
Decimo 3er S.por Pagar		2.983,97	6.563,79
Decimo 4to S.por Pagar		8.335,65	13.481,02
Fondos de Reserva x Pagar		574,03	580,24
Utilidades 15% por Pagar		10.348,51	45.446,82
Comisiones por Pagar		777,14	4.637,30
Impst Renta Retenido Empleado		-	-
Cuenta Transitoria		-	(36,81)
Otros Beneficios		-	-
Vacaciones		10.625,55	9.737,61
Total USD\$		63.727,34	121.337,28

NOTA 17. 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		2016	2015
Juan Muñoz		-	-
Otras ctas por pagar		17,500.00	80,500.00
Montenegro Veronica		1,408.20	636.30
Provision Inventarios		2,539.08	54,620.51
Otras Ctas empleados		1,326.07	936.34
Intereses Pagados por Anticipado (1)		-	28,228.96
Anticipo Clientes		-	-
Pasivos por Impuestos Diferidos		5,147.34	5,147.34
Total USD\$		27,920.69	170,069.45

- (1) Este valor corresponde a Intereses por Pagar que tuvo movimiento en el año 2016 y su saldo fue reclasificado a Intereses por Pagar dentro del grupo de obligaciones financieras locales.

NOTA 18. BENEFICIOS LABORALES LARGO PLAZO

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

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

Detalle	2016	2015
Provision Jubilacion Patronal	90.752,00	45.928,00
Provision Desahucio	25.609,00	19.272,41
Total USD\$	116.361,00	65.200,41

NOTA 19. PATRIMONIO

a. Capital Social

El capital social de la Compañía es de TRESCIENTOS CINCO MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (USD\$ 305.000,00), dividido en trescientas 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 trescientos mil (1 al 300.000) inclusive, íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

El detalle es el siguiente:

Detalle de accionistas	No. Acciones		V. unitario	V. total
Muñoz Luna Juan Armando	141000	(1)	1	141,000
Muñoz Luna Segundo Mario	141000	(1)	1	141,000
Muñoz Nieto Maria Belen	12000	(1)	1	12,000
Araujo Pine Alexandra	6000	(1)	1	6,000
Total USD\$				300,000

- (1) El valor del Capital Real mediante escritura es de \$ 305.000, por error del abogado y de la Superintendencia de Compañías se registró por \$ 300.000, se sugiere a la Gerencia regular el incremento de acuerdo a la Junta de Accionistas aprobado en su momento.

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	2015
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:

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

Detalle	2016	2015
Utilidad Ejercicios Anteriores	444.063,28	340.355,07
Resultados acum. prov. de la adopcion de NIIFs	-10.962,69	-10.962,69
Perdida Acumulada de Ejercicios Anteriores	0,00	0,00
ORI Otros Resultados Integrales	-69.370,82	-30.779,83
Total USD\$	363.729,77	298.612,55

NOTA 20. VENTAS

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

Detalle	2016	2015
Ventas Santiago	1.389.633,58	1.728.394,01
Ventas Gatazo	349.382,41	428.649,62
Ventas Victoria	-	-
Ventas Guamani	806.251,05	924.238,38
Ventas Maldonado	-	124.294,89
Ventas Carcelen	911.676,64	1.170.691,15
Ventas Marianitas	150.030,30	133.110,86
Ventas Mega B.	21.014,06	684.052,43
Ventas Tambillo	3.117.631,85	3.786.877,17
Devoluciones en Ventas	-253.150,20	-451.228,04
Descuento en Ventas	-401,80	-394,50
Total USD \$	6.492.067,89	8.528.685,97

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

Los "Costos de Ventas" corresponden a:

Detalle	2016	2015
Costo de Ventas	5,002,000.50	6,372,983.60
Cambios Internos	5,482.41	2,809.16
Descuentos en Compras	(8,111.00)	(20,931.04)
Total USD\$	4,999,371.91	6,354,861.72

NOTA 22. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

Detalle		2016	2015
Gastos de Personal		569.400,39	650.898,94
Gastos Generales		86.243,09	103.032,11
Servicios Basicos		43.073,15	48.336,29
Otros Servicios		351.426,27	394.886,82
Suministros y Materiales		16.624,31	31.432,53
Contribuciones y Afiliaciones		18.511,08	16.123,07
Mantenimiento y reparaciones		99.478,40	193.564,46
Fletes y Transportes		4.954,40	8.073,12
Publicidad y Propaganda		1.741,77	22.103,70
Otros Gastos de Gestion		42.814,13	87.366,69
Gastos depreciacion		81.866,67	81.205,73
Gastos de importacion		84.197,88	339,62
Gastos no deducibles		14.486,59	45.329,58
Provisiones Fiscales		72.780,02	-
Total	USD\$	1.487.598,15	1.682.692,66

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Los "Gastos de Financieros" corresponden a:

Detalle		2016	2015
G.Comisiones Bancarias		14,866.77	11,616.40
G.Sobregiro Bancario		-	253.30
G.Certificacion Cheques		-	1,286.01
G.Comision T. Credito		4,917.12	4,845.41
G.Interes y Mora		114,419.54	143,246.22
G.Otros impuestos		-	80,115.00
G. Comisiones		4,232.85	-
Total	USD	138,436.28	241,362.34

NOTA 24. INGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta "Ingresos no Operacionales" está conformada por:

Detalle	2016	2015
Otros	109.224,56	44.604,73
Diferencia tipo de Cambio	-	-
Total	USD \$	109.224,56
		44.604,73

PROVEEDORA DE MADERA PROVEMADERA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016

NOTA 24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Detalle	Valor
Utilidad del ejercicio	68,990.06
(-) 15% Participación Trabajadores	(10,348.51)
Más: Gastos no deducibles	14,486.59
Menos: Incremento neto de empleo	-
Más: participación trabajadores atribuibles a ingresos	-
Menos: Ajuste Gastos Fiscales	-
Utilidad gravable	73,128.14
Impuesto a la renta causado	62,431.51
15% impuesto a la renta causado	-
Anticipo establecido el año anterior para el ejercicio 2010	-
Impuesto a la Renta Causado para el periodo 2014	62,431.51
Menos: Anticipo Determinado	62,431.51
Impuesto Causado Mayor Que anticipo	-
Mas Saldo Pendiente del Anticipo	-
Impuesto Determinado	-
Menos: Retenciones del Período	36,810.39
Menos: Anticipo Impuesto a la Renta	-
Menos: Impuesto Salida de Divisas	-
Impuesto a favor del contribuyente (Crédito Tributario)	USD\$ 36,810.39
Pérdida Contable después de 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta	-3,789.96
Reserva Legal	-
Pérdida Neta Tributaria a Asumir por los accionistas	USD\$ -3,789.96

NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, tuvieron un efecto significativo sobre dichos estados financieros en cuanto a la negación de devolución de crédito tributario por impuesto a la salida de divisas, por parte del Servicio de Rentas Internas según Resolución No. 117012017RREC039290 que no se hayan revelado en los mismo. Dicho efecto está reflejado en el balance como Otros Activos Diferidos, los mismos que serán amortizados contablemente en los siguientes años.

NOTA 26. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía si presenta contingencias que puedan afectar a los estados financieros, por la resolución emitida por parte del Servicio de Rentas Internas No. 117012017RREC039290.

NOTA 27. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en septiembre 08 del 2017 y fueron presentados a los accionistas para su respectiva aprobación. Los estados financieros fueron aprobados por los Accionistas sin modificaciones con fecha 14 de septiembre del presente año.