

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

1.INFORMACION GENERAL

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

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

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables de la Compañía.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.*
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha*

2.2. Moneda funcional y de presentación

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

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

2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

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

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

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

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

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

3.2 Activos y Pasivos Financieros

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

a) Préstamos y Cuentas por Cobrar Clientes

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

b) Otros pasivos financieros

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

Reconocimiento Inicial

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

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

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

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

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

Cuentas y documentos por pagar: *Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su*

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues son generados intereses y son cancelados hasta 60 días.

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

Deterioro de Activos Financieros

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

Provisión por cuentas incobrables

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

3.3 Inventarios

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

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

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

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

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

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

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

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

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

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

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

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

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

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

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

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

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican con pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

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

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

3.8 Provisiones

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

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

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilizada gravable (tributaria) registradas durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o pastos imponible o reducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo (Para el 2016 -22%; para el 2017-22%, 2018 y 2019 – 25%). La cual se reducen al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

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

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

- **Impuesto diferido**

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

En las reformas a la ley y reglamento para el ejercicio 2019, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos y condiciones que establezca el reglamento.

3.9 Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo.- Corresponden principalmente a:

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

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

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

Beneficios de largo plazo.- jubilación patronal y desahucio, la Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado y requerido por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las Leyes vigentes, en los casos de determinación

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificar al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual y por cada uno de los años de servicio prestados a la misma Compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

3.10 Reserva Legal

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

3.11 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuestos, descuentos, devoluciones o rebajas.

3.12 Reconocimiento de costos

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

3.13 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

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

3.14 Estimaciones y Criterios contables críticos

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

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

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

3.15 Principio de Negocio en Marcha

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

3.16 POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

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

a) Riesgos propios de cambios

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

Riesgos sistemáticos o de mercado:

a) Riesgo de inflación

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

b) Riesgo de crédito

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION
PROVEMADERA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
Al 31 de Diciembre del 2019

c) Riesgo de mercado

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

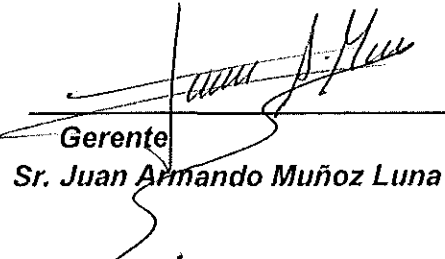
d) Riesgo de Liquidez

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


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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre 2019 ha sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.



Gerente
Sr. Juan Armando Muñoz Luna



Contador
Lcda. Myrian Guachamín G.

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

ACTIVOS CORRIENTES

		Diciembre	
		dic-19	dic-18
5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Banco del Austro	1,646.11	386.90
	Produbanco	24,338.94	17,621.23
	Internacional	172,719.41	20,004.47
	Caja General	-	107,091.40
	Caja Marianitas	-	-
	Caja tarjetas de crédito	25,382.15	14,391.40
	Cheques devueltos	21,208.83	21,195.63
	Fondo rotativo Tambillo	800.00	1,000.00
311	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	246,095.44	181,691.03

- Los bancos del Austro, Produbanco, Internacional han sido conciliados al 31 de Diciembre 2018 cuyos saldos a esa fecha son los que se observan en la nota 5, sus saldos han sido conciliados con los módulos contables.
- El fondo rotativo de el local de Tambillo ha sido modificado a \$800.00 y es un valor fijo para gastos.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

		dic-19	dic-18
6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		
	Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
312	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales	-	-
313	Cuentas por Cobrar Relacionados -Del Exterior		
315	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	1,025,758.55	764,626.78
316	Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados -Del Exterior		
312	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1,025,758.55	764,626.78

- * Las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales está compuestas de la siguiente manera:
- La cartera de clientes al 31-12-2019 asciende a USD.857.556,50
- Los cheques posfechados al 31-12-2019 tienen un valor de \$168.202,05

(-)DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)		dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
317	(-) Deterioro acumulado (Provisión Para Créditos Incobrables)	(6,206.71)	(6,798.00)
	(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(6,206.71)	(6,798.00)
	NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	1,019,551.84	757,828.78

- No se ha realizado cálculo alguno por provisión para incobrables, se mantiene en el Activo el mismo valor del período 2018

		dic-19	dic-18
7	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
	Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
325	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	4,406.41	1,707.28
326	Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	63,042.80	90,393.52
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	67,449.21	92,100.80
	TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	67,449.21	92,100.80
	NETO OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	67,449.21	92,100.80

- Otras cuentas por cobra tiene un monto de \$1.485,68 entregado a los trabajadores en razón de préstamos, y se van descontado en cuotas su rol de pagos.
Además compuesta por \$2.767,21 por otras Cuentas por Liquidar
- El valor de \$ 63.042,80 corresponde a valores entregados a Proveedores del exterior (Tablemac, Montenegro Verónica, Divicargo, Intraplas Asts Profil, Haits, Zhejiang)

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-19 dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
331	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
336	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	-	56,078.47
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	102,895.58	109,178.27
440	activos por impuestos Corrientes	-	-
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	102,895.58	165,256.74

- Al cierre del ejercicio 2019 se refleja un valor por Crédito tributario Renta que corresponde a retenciones de clientes tanto del presente ejercicio como de ejercicios anteriores, y el anticipo de impuesto a la renta.

9 INVENTARIOS dic-19 dic-18
Un resumen de los inventarios es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
339	Mercadería en Tránsito	9,987.81	-
	Inventario de Materia Prima no para la construcción	-	-
	Inventario de Productos en Proceso	-	-
342	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	1,203,476.20	1,808,869.11
	Inventario de Suministros y Materiales	-	-
	Inventario de Materia Prima, suministros, materiales para la construcción	-	-
	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	-	-
345	Inventarios de obras inmuebles terminados para la venta	17,000.00	17,000.00
	TOTAL INVENTARIOS	1,230,464.01	1,825,869.11
	NETO INVENTARIOS	1,230,464.01	1,825,869.11

- Los inventarios valorados al 31-12-2019 ascienden a un valor de USD. 1.203.476,20 debidamente validado el módulo y contabilidad
- El valor de USD. 17.000,00 corresponde a una máquina entregada por la Señorita María Belén Muñoz como parte de pago de su deuda

10 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO dic-19 dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
358	Primas de seguro pagados por anticipado	-	79.25
	Otros-pagos por anticipado	-	-
359	Anticipo Proveed. Servicios	54,798.36	52,606.24
357	Anticipo Proveed. Bienes	-	-
357	Garantía Arriendo	1,000.00	1,000.00
	TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	55,798.36	53,685.49

- El Anticipo Proveed. Servicios de \$54798.36 que es un saldo que arrastra de años anteriores al 2017
- La Garantía de arriendo es un valor entregado al señor arrendatario del local de Marianitas por USD. 1.000,00

ACTIVOS NO CORRIENTES

11 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS dic-19 dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS (neto)	VALOR USD
368	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	606,692.19	-	606,692.19
368	Muebles y Enseres	39,151.49	924.27	38,227.22
368	Equipo de Computación	55,343.61	1,532.10	53,811.51
368	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	29,137.50	(21,898.22)	51,035.72
	Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento financiero	-	-	-
SRI	Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	730,324.79	(19,441.85)	749,766.64
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(530,838.26)	(24,515.17)	(506,323.09)
	Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(530,838.26)	(24,515.17)	(506,323.09)
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	199,486.53	5,073.32	243,443.55

- La Nota 11 revela la adquisición de \$924.27 de Muebles y Enseres, \$1.532.10 en Equipo de Cómputo
- En el mes de Julio 2019 se realiza la venta de un automóvil Spark y una Camioneta Great Wall por un monto de \$11.875,00, procediendo a darles de baja ya que en el momento de la venta se encontraban totalmente depreciados.

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

		dic-19	dic-18
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
13 439	Otros activos no corrientes	236,271.67	336,271.67
12 440	Activos por impuestos diferidos	18,073.85	15,088.50
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	236,271.67	336,271.67

- La pérdida tributaria sujeta a amortización por un monto de \$236.271,67 corresponde a la salida de divisas del los años 2010 al 2015, según resolución emitida por el SERVICIO DE RENTAS INTERNAS, en el año 2016 resuelve que dicho valor no es sujeto de devolución y tampoco un crédito tributario; por dicha razón la cuenta IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS se clasificó como OTROS ACTIVOS DIFERIDOS, con el objeto de amortizar por pérdida en los próximos cinco años.
- En el ejercicio 2019 entre los valores mas representativos son \$100.000,00 que se ha bajado afectando al Patrimonio, Utilidades Acumuladas

PASIVOS CORRIENTES

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PASIVOS CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	-	-
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	-
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	351,456.12	795,601.38
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	-	-
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	245,059.00	330,278.05
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	596,515.12	1,125,879.43

- Los documentos por pagar al 31-12-2018 ascienden al \$596.515,12 que incluyen proveedores nacionales y del exterior

OTRAS NO RELACIONADAS

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	dic-19	dic-18
		VALOR USD	VALOR USD
521	Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	-	20,587.02
	Provisión Inventarios	-	-
	Otros docum. por Pagar (LC)	-	-
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	-	20,587.02
	TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	0.00	20,587.02

15 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	NO RELACIONADS	-	-
525	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	1,500,000.00	1,500,000.00
526	Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Exterior	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	1,500,000.00	1,500,000.00

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

16 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO dic-19 dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
532	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	7,641.76	53,504.09
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7,641.76	53,504.09

- El valor de \$7.641,76 registrado como Impuesto a la renta por pagar del ejercicio corresponde al 25% del cálculo de la base

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

17 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	1,660.96	15,084.43
534	Obligaciones con el IESS	9,900.75	9,230.88
535	Jubilación Patronal	0.00	0.00
536	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	37,119.27	36,404.29
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	48,680.98	60,719.60

- Los valores pendientes por trabajadores incluye obligaciones con el IESS, 15% trabajadores, y beneficios sociales por un monto total de \$48.4

18 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
545	Anticipo de clientes	9,063.20	47,331.95
0	Subvenciones del gobierno	0.00	0.00
547	Otros (Pasivo por Impuesto Diferido)	0.00	0.00
	TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	9,063.20	47,331.95

- Los anticipos de clientes ascienden a \$9.063,20 que en unos casos el producto ya ha sido entregado y en otros se realizará tanto la entrega del producto como la facturación en el año 2020.

19 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
548	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0.00	0.00
549	Iva en ventas	0.00	0.00
549	Liquidación Impuestos en Retenciones Fuente	0.00	0.00
549	Liquidación Impuestos IVA	0.00	0.00
549	Impuesto por pagar	199,980.49	133,050.65
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	199,980.49	133,050.65

- Todas las cuentas arriba enunciadas corresponden a impuestos pendientes de pago al 31-12-2018 de acuerdo al siguiente desglose: \$50.020,04 (37.970,99 IVA 12% por ventas a crédito de Diciembre 2018. \$12.049,05 es un valor que se arrastra de años anteriores y no se ha determinado si es un valor que realmente se encuentra pendiente de pago.
- Al cierre del ejercicio 2018 la empresa mantiene valores pendientes por concepto de IVA y retenciones en la fuente desde Enero hasta Diciembre, ese valor asciende a \$83.030,61

PASIVOS NO CORRIENTES

20 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
563	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas Locales	-	-
564	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes relacionadas del Exterior	-	-
565	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales	170,334.01	-
566	Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas del Exterior	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	170,334.01	-

21 PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
572	Pasivos por impuesto a la renta diferido	9,102.33	9,102.33
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	9,102.33	9,102.33

- El valor de Pasivo por impuesto Diferido tiene un valor de \$5.147,34 saldo que proviene desde el año 2014, y la diferencia \$3.954,99 es el valor resultante del cálculo del 25% del valor total en las cuentas del Pasivo tanto de Jubilación Patronal como de Desahucio.

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

22 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
573	Jubilación patronal	58,731.82	48,370.63
574	Desahucio	14,480.20	11,983.36
575	Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	73,212.02	60,353.99

- El cálculo actuarial por el ejercicio económico 2019 se lo ha realizado con una empresa avalizada para ello

PATRIMONIO

23 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado	-	-
	Juan Muñoz 141000	305,000.00	305,000.00
	Mario Muñoz 141000	-	-
	Maria Belen Muñoz 12000	-	-
	Alexandra Araujo 6000	-	-
601	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	305,000.00	305,000.00

- El capital social de la Compañía es de TRESCIENTO CINCO MIL DOLARES de los Estados Unidos de America (\$305.000,00) íntegramente suscrito y pagado por los accionistas.

24 RESERVAS

dic-19

dic-18

Un resumen de reservas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	16,569.28	16,569.28
605	Reserva Facultativa	2,293.67	2,293.67
606	Otras	-	-
	TOTAL RESERVAS	18,862.95	18,862.95

26 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	287,976.66	356,002.29
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(3,789.96)	(3,789.96)
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	(10,962.69)	(10,962.69)
614	Utilidad del ejercicio	1,770.32	31,974.37
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	274,994.33	373,224.01

27 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS

dic-19

dic-18

Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
621	Ganancias y Pérdidas actuariales acumuladas	(37,300.70)	(36,380.38)
622	La parte efectiva de las ganancias y pérdidas de los instrumentos de cobertura del flujo de	-	-
623	Otros	-	-
	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(37,300.70)	(36,380.38)

- Entre los valores de \$36,380.38 (2018) y \$37,300.70 existe la diferencia de \$920.32 que corresponde a una parte del estudio actuarial.

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

CUENTAS DE RESULTADOS

28	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
	Un resumen de ingreso por ventas de mercaderías es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
	Ventas Santiago	1,261,027.37	1,369,994.93
	Ventas Gatazo	374,637.93	358,610.56
	Ventas Guamaní	939,659.70	1,157,812.33
	Ventas Carcelén	971,189.89	904,329.83
	Ventas Marianitas	280,285.26	261,707.68
	Ventas Tambillo	2,228,603.09	2,590,102.16
	Ventas Tambillo-Venta Maquinaria	134,973.85	-
	Devolución en ventas	(300,115.27)	(266,050.17)
	Descuento en ventas	-	-
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5,890,261.82	6,376,507.32

- El ingreso por ventas asciende a \$ 5'890.261,82 que claramente se puede observar que tuvo un decremento respecto del ejercicio anterior. aquí se incluyó la venta de Maquinaria importada por \$134.973,85

	Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	POR REGALIAS Y OTRAS CESIONES DE DERECHO		
6035	Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	11,875.00	-
6093	Otros	303.50	-
	TOTAL OTROS INGRESOS	12,178.50	-

- El Valor de \$11.875,00 corresponde a la venta de un vehículo Spark y una camioneta Great Wall

32	INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
	Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
6129	Otros	13,961.41	-
6131	Ganancia por medición de inversiones en asociadas y negocios conjuntos con método de	-	-
6133	Otros	-	1,162.58
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	13,961.41	1,162.58

- La venta de maquinaria se realizó a crédito, misma que generó un ingreso por interes de \$13.961,41

6999	TOTAL INGRESOS	5,916,401.73	6,377,669.90
------	-----------------------	---------------------	---------------------

29	COSTOS Y GASTOS	dic-19	dic-18
	Un resumen de costos y gastos es como sigue:		
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
7001	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,808,869.11	1,053,476.62
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	1,693,885.44	2,273,334.77
7007	Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo	2,364,550.00	3,317,114.85
7010	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(1,203,476.20)	(1,808,869.11)
7247	Otros	-	-
7991	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	4,663,828.35	4,835,057.13

- El Costo de ventas en el ejercicio 2019 es de \$4'663.828,35 para ello se han tomado en cuenta las Compras de proveedores nacionales e Importaciones con el valor neto, es decir restadas las Notas de Crédito o descuentos que las afectaron en este ejercicio económico

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

30

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-19

dic-18

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
7038	(+/-) Ajustes	-	-
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	356,423.58	391,346.60
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	41,158.30	62,938.84
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	71,479.43	78,587.60
7050	Honorarios, profesionales y dietas	13,305.50	17,811.88
7053	Honorarios y otros pagos a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
7056	Jubilación patronal	9,739.63	6,638.78
7059	Desahucio	2,603.41	5,789.82
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	46,420.89	57,011.94
	OTROS GASTOS		
7173	Promoción y publicidad	4,290.60	17,290.69
7176	Transporte	19,045.15	20,558.08
7179	Consumo de combustible y lubricantes	24,145.25	31,027.77
7182	Gastos de viaje	10,961.85	6,996.89
7185	Gastos de gestión	5,205.04	-
7188	Arrendamiento operativo	230,805.41	296,921.58
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	29,141.47	11,499.10
7194	Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
7197	Mantenimiento y reparaciones	31,473.31	73,372.49
7200	Mermas	-	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	29,368.97	29,652.68
7209	Impuestos contribuciones y otros	19,311.71	23,144.07
7242	Servicios públicos	32,060.54	14,845.06
7245	Pérdidas por siniestros	-	-
7248	Otros	89,157.05	128,093.57
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	1,066,097.09	1,273,527.44

31

GASTOS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS FINANCIEROS		
7281	Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	143,170.41	143,633.26
7284	Intereses con instituciones financieras- NO- Relacionadas Del exterior	-	-
7269	Costos de transacciones bancarias (comisiones, honor, tasas, otros NO relacionadas	32,232.84	24,889.18
7314	Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	-	-
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	175,403.25	168,522.44

- Los Intereses que se han cancelado al banco Internacional ascienden a \$143.170.41 que corresponde a la línea de crédito de \$1'500.000,00
- y otro de \$ 180.000,00 que nos fue otorgado en Agosto 2019


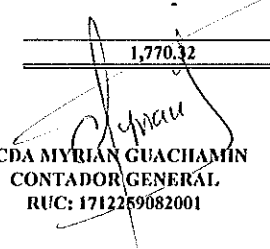
7992	TOTAL GASTOS	1,241,500.34	1,442,049.88
------	---------------------	---------------------	---------------------

CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-19	dic-18
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	11,073.04	100,562.89
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	11,073.04	100,562.89
	DIFERENCIAS PERMANENTES		
803	(-) Participación a trabajadores	(1,660.96)	(15,084.43)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-campos	-	-
806	(+) Gastos no Deducibles Locales	21,154.96	10,520.38
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	30,567.04	95,998.84
849	Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(7,641.76)	(53,504.09)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	1,770.32	31,974.37
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	1,770.32	31,974.37

SR JUAN MUÑOZ
 GERENTE GENERAL
 C.C.: 1708322746

LCDA MYRIAN GUACHAMIN
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 1712259082001

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función) Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018 En dólares Americanos			
	Notas	dic-19	dic-18
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	28	5,890,261.82	6,376,507.32
Otros Ingresos		12,178.50	-
TOTAL INGRESOS		5,902,440.32	6,376,507.32
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	29	4,663,828.35	4,835,057.13
(+) GANANCIA BRUTA		1,238,611.97	1,541,450.19
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	30	1,066,097.09	1,273,527.44
UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL		172,514.88	267,922.75
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	31	175,403.25	168,522.44
(+)Otros Ingresos no Operacionales	32	13,961.41	1,162.58
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	33	11,073.04	100,562.89
15% Participación a Trabajadores	33	(1,660.96)	(15,084.43)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		9,412.08	85,478.46
Total Impuesto Causado	33	(7,641.76)	(53,504.09)
(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS	33	1,770.32	31,974.37
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
reserva legal			0.00
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUA	33	1,770.32	31,974.37
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="text-align: center;">  SR JUAN MUÑOZ GERENTE GENERAL C.C. 1708322746 </div> <div style="text-align: center;">  LCDA MYRIAN GUACHAMIN CONTADOR GENERAL RUC: 1712259082001 </div> </div>			

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS						TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO	OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	
		601	604	605	611	612	613	614	615	616	617-623	
		301	30401	30402	30601	30602	30603	30701	30702	30703	30604	
SALDO AL 31 ENERO DEL 2018	99	305,000.00	16,569.23	2,293.67	356,002.29	(3,789.96)	(10,962.69)				(36,380.38)	628,732.21
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES												
Aumento(disminución)de capital social	9901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios(Detallar)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	31 DE	305,000.00	16,569.23	2,293.67	356,002.29	(3,789.96)	(10,962.69)		31,974.37	31,974.37	(36,380.38)	31,974.37
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES												
Aumento (disminución) de capital social	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a reservas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pago de dividendos Sr Juan Muñoz	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia a ganancias (pérdidas) acumuladas		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (Detallar)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total del año		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	9902	305,000.00	16,569.23	2,293.67	357,976.66	(3,789.96)	(10,962.69)		1,770.32	1,770.32	(37,300.70)	561,556.58

[Firma]
 SR. JUAN MUÑOZ
 GERENTE GENERAL
 RUC: 1708322746

[Firma]
 LCDA MYRENN GUACHAMIN
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 1712259082001

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

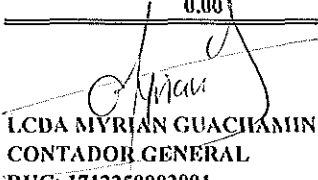
	NOTAS	dic-19	dic-18
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	246,095.44	181,691.03
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	6	1,019,551.84	757,828.78
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	7	67,449.21	92,100.80
Otros activos financieros corrientes		-	-
Porción corriente de arrendamiento financiero		-	-
Aporte bruto adeudado contratos de construcción		-	-
Activos por impuestos corrientes	8	102,895.58	165,256.74
Inventarios (Neto)	9	1,230,464.01	1,825,869.11
Activos no corrientes mantenidos para la venta		-	-
Activos Biológicos		-	-
Gastos pagados por anticipado	10	55,798.36	53,685.49
Otros activos corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2,722,254.44	3,076,431.95
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo - neto	11	199,486.53	243,443.55
Activos Intangibles-neto		-	-
Propiedad de inversión-neto		-	-
Activos Biológicos-neto		-	-
Cuentas y documentos por cobrar clientes no corrientes		-	-
Otras cuentas y documentos por cobrar no corrientes		-	-
Porción NO corriente de arrendamientos financieros por cobrar		-	-
Activos por impuestos diferidos	12	18,073.85	15,088.50
Otros activos no corrientes	13	236,271.67	336,271.67
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		453,832.05	594,803.72
TOTAL DEL ACTIVO		3,176,086.49	3,671,235.67
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	14	596,515.12	1,125,879.43
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes-otros		-	20,587.02
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	1,500,000.00	1,500,000.00
Crédito a mutuo		-	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	16	7,641.76	53,504.09
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	17	48,680.98	60,719.60
Provisiones corrientes		-	-
Pasivos por Ingresos Diferidos	18	9,063.20	47,331.95
Otros pasivos corrientes	19	199,980.49	133,050.66
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,361,881.55	2,941,072.75
Suman y pasan....		2,361,881.55	2,941,072.75

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

	NOTAS	dic-19	dic-18
Suman y Vienen.....		2,361,881.55	2,941,072.75
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes		-	-
Obligaciones con Instituciones Financieras	20	170,334.01	-
Crédito a mutuo		-	-
Pasivo por impuesto a la renta diferido	21	9,102.33	9,102.35
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	22	73,212.02	60,353.99
Provisiones no corrientes		-	-
Pasivos por ingresos diferidos		-	-
Otros pasivos no corrientes		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		252,648.36	69,456.34
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		252,648.36	69,456.34
TOTAL DEL PASIVO		2,614,529.91	3,010,529.09
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o asignado	23	305,000.00	305,000.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones		-	-
RESERVAS			
Reserva Legal	24	16,569.28	16,569.28
Reservas Facultativa y Estatutaria	24	2,293.67	2,293.67
RESULTADOS ACUMULADOS			
Reservas de capital		-	-
Reservas por donaciones		-	-
Reserva por valuación procedente de NEC		-	-
Superávit por revaluación de inversiones procedentes de NEC		-	-
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	26	287,976.66	356,002.29
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	26	(3,789.96)	(3,789.96)
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF	26	(10,962.69)	(10,962.69)
Utilidad del ejercicio	26	1,770.32	31,974.37
(-) Pérdida del ejercicio		-	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS			
Propiedad planta y equipo		-	-
Ganancias y pérdidas por conversión		-	-
Ganancias y pérdidas actuariales	27	(37,300.70)	(36,380.38)
La parte efectiva de instrumentos de cobertura		-	-
TOTAL PATRIMONIO NETO		561,556.58	660,706.58
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,176,086.49	3,671,235.67
		0.00	0.00


SR JUAN MUÑOZ
 GERENTE GENERAL
 C.C.:1708322746


LCDA MYRIAN GUACHAMIN
 CONTADOR GENERAL
 RUC: 1712259082001

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

PROVEEDORA DE MADERA Y MATERIALES DE CONSTRUCCION PROVEMADERA SA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	(98,500.71)	(27,239.05)
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	5,629,130.05	3,227,830.41
Otros cobros por actividades de operación	84,899.88	4,734.22
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	5,714,029.93	3,232,564.63
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(5,595,661.81)	(3,214,491.71)
Pagos a y por cuenta de empleados	(15,084.43)	(13,482.89)
Otros pagos por actividades de operación	12,858.03	-
Dividendos pagados	-	-
Dividendos recibidos	-	-
Intereses pagados	(175,403.25)	(5,343.41)
Intereses recibidos	-	-
Impuesto a las ganancias pagado	(53,504.09)	(16,808.67)
Otras entradas (salidas) de efectivo	14,264.91	(9,677.00)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(5,812,530.64)	(3,259,803.68)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	11,875.00	105,029.01
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(2,456.37)	(16,277.85)
Recibido de la venta de Intangibles	-	-
Adquisiciones de Intangibles	-	-
Recibido de Propiedad de Inversión	-	-
Adquisiciones de Propiedad de Inversión	-	-
Recibido de Activos Biológicos	-	-
Adquisiciones de Activos biológicos	-	-
Recibido de Exploración y Explotación Recurso Minerales	-	-
Adquisiciones de Exploración y Explotación Recurso Minerales	-	-
Recibido de la venta de Inversiones no corrientes	100,000.00	-
Adquisiciones de Inversiones no corrientes	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	109,418.63	88,751.16
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	200,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo	170,334.01	17,235.33
Pago de Prestamos	-	(59,877.86)
Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
Dividendos pagados	(100,000.00)	-
Intereses recibidos	-	-
Otras entradas (salidas de efectivo)	(16,847.52)	(178,120.41)
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	53,486.49	(20,762.94)
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	64,404.41	40,749.17
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	181,691.03	33,190.69
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	246,095.44	73,939.86

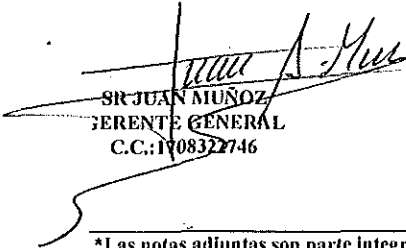
*Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.


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

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018

En dólares Americanos

	dic-19	dic-18
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	11,073.04	45,173.92
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	46,888.93	169,650.41
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	-
Ajustes por gastos en provisiones-Incobrables y Otras	-	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	9,677.00
TOTAL AJUSTES	<u>46,888.93</u>	<u>179,327.41</u>
	57,961.97	224,501.33
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(261,131.77)	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	84,899.88	(123,031.16)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	595,405.10	-
(Incremento) disminución en otros activos	-	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(529,364.31)	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(59,129.61)	55,742.65
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	12,858.03	(184,451.87)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	<u>(156,462.68)</u>	<u>(251,740.38)</u>
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(98,500.71)</u>	<u>(27,239.05)</u>
PRUEBA	<u>(0.00)</u>	<u>0.00</u>


SIR JUAN MUÑOZ
GERENTE GENERAL
C.C.: 170832746


LCDa MYRIAM GUACHAMIN
CONTADOR GENERAL
RUC: 1712259082001

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