

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

DISMAC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012

ACTIVO	NOTA	2012	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	3	45,466.18	648.39
Cuentas por Cobrar Clientes	4	229,992.67	357,862.35
Otras Cuentas por Cobrar		151,512.59	77,907.07
(-) Prov. Ctas. Incobrables	4	-1,045.52	-3,337.52
Crédito Tributario Renta	6	34,567.82	20,055.00
Inventario	7	144,290.67	206,514.89
Seguros Pagados por anticipado	5	4,229.04	7,307.61
Activos pagados por Anticipado	5	7,729.19	7,772.74
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	8	306,581.77	310,301.01
(-) Deprec. Acum. De Activos No Corrientes		-90,299.05	-105,501.42
TOTAL ACTIVOS		833,025.36	879,530.12
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	9	81,702.48	77,638.45
Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	9	93,941.76	75,702.89
Cuentas por pagar Bancos	9	168,838.77	187,847.30
Otras Cuentas por Pagar	9	43,160.79	118,702.33
Anticipos de Clientes	9	727.11	6,287.11
Impuesto por pagar	10	4,479.27	7,249.28
IESS por pagar	10	944.98	1,374.46
Beneficios Empleados por pagar	10	9,044.64	2,615.61
PASIVO NO CORRIENTE			
Anticipos de Clientes	11	38,238.78	
Cuentas por Pagar Accionistas	11	243,569.86	30,191.83
Provisiones Desahucio	11	554.97	554.97
TOTAL PASIVOS		685,203.41	507,609.26
PATRIMONIO			
Capital Suscrito o Asignado	12	50,000.00	50,000.00
Aportes de Socios Futura Capitalización		35,500.59	246,908.91
Reserva Legal		2,442.56	3,121.29
Otras Reservas		5,651.10	5,651.10
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		36,492.45	42,601.00
Adopción de NIIF por primera vez		7,365.06	7,365.06
Utilidad Presente Ejercicio		10,370.19	16,273.49
TOTAL PATRIMONIO		147,821.95	371,920.85
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		833,025.36	879,530.12

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

DISMAC C.A.
Estado de Resultados Integral
al 31 de Diciembre del 2012 y 2013

	NOTA	2012	2013
VENTAS			
Ventas Netas	13	982,154.88	1'173,834.34
COSTO DE VENTAS	13		
(-)Costo de Venta y Producción		<u>644,683.10</u>	<u>830,824.81</u>
Utilidad Bruta		337,471.78	343,009.53
GASTOS OPERACIONALES	13		
(-)Gastos Administrativos y Ventas		266,909.55	270,230.02
Total Gastos Operacionales			
GASTOS NO OPERACIONALES			
(-)Gastos Financieros		63,115.53	56,513.01
Total Gastos No Operacionales			
OTROS INGRESOS	13		
(+) Otras Rentas		2,923.49	6.98
Total Otros Ingresos		<u> </u>	<u> </u>
Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos		10,370.19	16,273.48
15% Participación de Trabajadores		1,555.53	2,441.02
Utilidad antes de Impto. A la Renta		8,814.66	13,832.46
23% Impuesto a la Renta		2,027.37	3,043.14
Utilidad Neta del Ejercicio		6,787.29	10,789.32

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

DISMAC C.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
al 31 de Diciembre del 2012 y 2013

Detalle	Capital Social	Socios o Accionistas para futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Aplicación Niif por Primera Vez
Saldo inicial al 31 Diciembre 2012	50,000.00	35,500.59	2,442.56	5,651.10	34,492.40	7,443.69
Cambios en el Ejercicio			678.73		8,170.61	
Saldo al 31 de Diciembre 2013	50,000.00	35,500.59	3,121.29	5,651.10	42,663.01	7,443.69

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

DISTRIBUIDORA DE MADERAS CONTRACHAPADAS C.A., fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 24 de Enero de 1977 e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil el 24 de Enero del mismo año. Su actividad principal es la comercialización de madera y derivados de la madera no trabajada.

2.- RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Sus políticas y prácticas contables, son las siguientes:

A.- Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés). Hasta el 31 de Diciembre del 2010, los estados financieros fueron preparados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), sin embargo al 1 de Enero del 2012, los mismos fueron ajustados en base a NIIF PARA PYMES.

B.- Moneda Funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en Marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

C.- Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de productos relacionados con su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

D.- Provisión para Cuentas Incobrables

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

E.- Propiedad, Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Instalaciones	a) 10%
Maquinarias y Equipos	b) 10%
Muebles y Equipos de Oficina	c) 10%
Equipos de Computación	d) 33%
Vehículos	e) 20%

F.- Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

G.- Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

H.- Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses

I.- Beneficios Sociales

Están registrados, con cargo a los resultados del periodo. Los Principios de Contabilidad requieren que los gastos acumulados, incluidos los beneficios sociales sean registrados sobre la base del devengado.

J.- Estados financieros Comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2013 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2012 conforme lo requiere la NIIF.

3.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2011 y 2012:

<u>CAJA</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Caja chica	150.00	150.00
Fondo de Caja General	50.00	50.00
<u>BANCOS</u>		
Bco. Bolivariano	42.851.69	0.00
Machala	148.14	448.39
Banco Pichincha	2.266.35	
TOTAL CAJA BANCOS	45.466.18	648.39

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

Corresponde al efectivo disponible en Caja General, según arqueos y bancos, según estado de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas.

4.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Cientes (1)	229,992.67	357,862.59
(-) Provision Para Cuentas Incobrables (2)	(1,045.52)	(3,337.52)
Subtotal Cientes Neto	228,947.15	354,525.07
Anticipo a Proveedores (3)	108,994.35	65,658.00
Empleados (4)	780.00	2,958.45
Otras Cuentas por Cobrar (5)	41,738.24	9,291.42
Subtotal Otras Cuentas por Cobrar	151,512.59	77,907.87
Total:	380,459.74	432,432.94

(1) Las Cuentas por Cobrar Cientes está representado por facturas, cuyos créditos fueron concedidos durante el periodo 2013. implementación de NIIF, se presentan a valor razonable de acuerdo a **NIC 32** y **NIC 39**.

(2) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el periodo 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Saldo Inicial	(1,247.00)	(1,045.52)
Incremento de Provisiones	(1,251.10)	(2,292.00)
Saldo de Facturas no recuperables	1,452.58	-
Total:	(1,045.52)	(3,337.52)

Conforme lo establece en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno, la provisión de cuentas incobrables es del 1% anual, sin

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

que exceda el límite máximo que es del 10% sobre el saldo de la cartera por cobrar clientes comerciales.

- (3) La cuenta de anticipo a proveedores está representado por entrega de dinero en calidad de anticipos.
- (4) La cuenta empleados está representada por valores entregados en calidad de préstamos y anticipos a los colaboradores de la Cia.
- (5) Otras cuentas por cobrar obedece a valores a nuestro favor, por recuperar de anticipos a compra de madera.

5.- ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2012</u>		<u>2013</u>
Seguros Pagados por Anticipado (1)	4,229.04		7,307.61
Varios Diferidos (2)	7,729.19		7,772.74
Intereses			
Total:	<u><u>11,958.23</u></u>	-	<u><u>15,080.35</u></u>

(1) La cuenta Seguros Pagados por anticipado corresponde a las pólizas del programa de seguros de la cía. que se devengan mensualmente.

(2) Varios Diferidos obedece a intereses, anticipo por compra de activos.

(3)

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos y Pagos Anticipados, al 31 de Diciembre del 2012 y 2013:

	<u>2,012</u>	<u>2,013</u>
Retenciones Clientes (1)	33,618.24	17,999.49
Anticipo Impuesto a la Renta (2)	949.58	2,055.51
Total:	<u><u>34,567.82</u></u>	<u><u>20,055.00</u></u>

(1) Corresponde a retenciones de impuesto a la Renta realizadas por clientes.

(2) Corresponde a anticipo de impuesto a la Renta determinados en el presente ejercicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

7.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2012 y 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Mercaderías en almacén (1)	143,750.08	198,158.89
Mercaderías en Tránsito (2)	540.59	8,356.00
Total:	<u>144,290.67</u>	<u>206,514.89</u>

(1) Los Inventarios están representados por derivados de la madera molduras, rastreras, duelas y demás mercaderías disponibles para la venta en el almacén y valorados al valor neto de realización en el mercado, a través del método promedio ponderado.

(2) Consta de las mercaderías solicitadas a proveedores en el exterior, y próximas a llegar al país.

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2011 y 2012:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Terrenos (1)	85,102.11	85,102.11
Edificios	99,325.66	99,325.66
Instalaciones	7,456.22	7,456.22
Muebles y Enseres (2)	7,142.67	8,226.57
Maquinaria y Equipo (2)	19,425.23	21,596.17
Equipo de Computo (2)	11,984.88	12,449.16
Vehiculos	76,145.12	76,145.12
Otros Prop. Planta y Equipo	0.00	0.00
Total Costo	<u>306,581.89</u>	<u>310,301.01</u>
(-) Depreciacion Acumulada	(90,299.05)	(105,501.42)
Total:	<u>216,282.84</u>	<u>204,799.59</u>

Durante el ejercicio económico del 2013, la compañía realizó compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo, según documentos de respaldo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

9.- PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Pasivos Financieros, al 31 de Diciembre del 2012 y 2013:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Proveedores Locales (1)	81,702.48	77,638.45
Proveedores del Exterior (2)	93,941.76	75,702.89
Cuentas por Pagar Inst. Financieras (3)	168,838.77	187,847.30
Otras Cuentas por Pagar (4)	43,160.79	118,702.33
Anticipos de Clientes (5)	727.11	6,287.11
Total:	<u>388,370.91</u>	<u>466,178.08</u>

(1) Esta cuenta representa las cuentas por pagar a proveedores locales, por las compras de materiales y bienes para comercializar, y se encuentran registradas al costo y respaldadas con facturas.

(2) Esta cuenta representa las cuentas por pagar a proveedores del exterior, por las compras de materiales y bienes para comercializar, y se encuentran registradas al costo y respaldadas con facturas.

(3) Cuentas por Pagar con Instituciones financieras constituyen las obligaciones con el sistema bancario respaldadas y contabilizadas con intereses de acuerdo a las tablas de amortización respectivas.

(4) Otras Cuentas por Pagar corresponde a obligaciones con terceros que generan intereses pagaderos mensualmente.

(5) La cuenta de anticipo de Clientes, representa valores por diferencias a favor de nuestros clientes.

10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2011 y 2012:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Con la administracion Tributaria (1)	4,479.27	7,249.28
Con el IESS (2)	944.98	1,374.46
Beneficios a Empleados (3)	9,044.64	2,615.81
Total:	<u>14,468.89</u>	<u>11,239.55</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

- (1) Corresponde a impuestos por pagar de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta y de IVA .
- (2) Valores por concepto de pago de planillas de aportes al IESS
- (3) Esta cuenta contiene las provisiones de beneficios para los empleados, como son decimos tercero, cuarto, vacaciones, fondos de reserva.

11.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de las Obligaciones A Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 2011 y 2012:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Anticipos de Clientes L/P (1)	38,238.78	0.00
Cuentas con Inst. Financieras (2)		
Cuentas por Pagar Accionistas (3)	243,569.86	30,191.83
Beneficios Empleados Largo Plazo (4)	554.97	0.00
Total:	<u>282,363.61</u>	<u>30,191.83</u>

- (1) Esta cuenta constituye los valores por concepto de anticipos entregados por las constructoras, para congelar precios en compras futuras. Sin embargo al Cierre del Ejercicio 2013 no tenemos anticipos por este concepto.
- (2) Corresponden a las operaciones de cartera que se mantienen con los Bancos, registradas a su valor nominal más los intereses que generan de acuerdo a las tablas de amortización.
- (3) Son valores que los accionistas han inyectado a la cía. desde el año 2002, y que sufrieron un incremento en el ejercicio 2012 para completar el flujo de operaciones, y que han sido trasladadas a las cuentas de Patrimonio para Aportes de Futuras Capitalizaciones.
- (4) Obedece a las provisiones por desahucio las mismas que fueron mermadas en este ejercicio debido al pago de juicios laborales pendientes.

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, el Capital Social está constituido por 1.250.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$.0,04 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
MIRIAM LEBED SVIGILSKY	25,500	25,500
DANIEL LEBED SVIGILSKY	6,125	6,125
RENE LEBED SVIGILSKY	6,125	6,125
DEBORAH LEBED SVIGILSKY	12,250	12,250
Total:	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>

13.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Ingresos Operacionales	982,154.88	1,173,841.32
Otros Ingresos	2,923.49	6.98
Costo de Venta	(644,683.09)	(830,824.81)
Gasto de Fabricación y Operación	(330,025.09)	(326,743.03)
Utilidad del Ejercicio:	<u>10,370.19</u>	<u>16,280.46</u>

Las ventas se encuentran soportadas con las respectivas facturas emitidas a clientes, que comprenden US\$ 982.154,88 de ventas locales.

Los costos y gastos de fabricación y de operación, se encuentran concentrados en sueldos y beneficios sociales, gasto de depreciación, luz y fuerza motriz y otros gastos normales de operación, los cuales se encuentran adecuadamente sustentados con planillas de pago y aportaciones al Seguros Social y facturas autorizadas por el Servicios de Rentas Internas, las cuales sustentas los respectivos costos y gastos.

14.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el período terminado al 31 de Diciembre del 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.