Su Maderocentro
DISMAC C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

DISMAC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

ACTIVO	NOTA	2013	2014
ACTIVO CORRIENTE			
Caja Bancos	1	648.39	43,259.27
Cuentas por Cobrar Clientes	2	357,862.35	495,910.13
(-) Prov. Ctas. Incobrables	2	-3,258.89	-6,247.52
Crédito Tributario Renta	3	20,055.00	27,533.19
Crédito Tributario IVA	3		4,887.23
Inventario	4	206,514.89	327,211.08
Inventario en transito	4		18,511.71
Otras Cuentas por Cobrar	5	77,969.08	124,763.76
Seguros Pagados por anticipado	6	7,307.61	9,278.97
Activos pagados por Anticipado	6	7,772.74	15,162.74
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	7	310,301.01	319,377.87
(-) Deprec. Acum. De Activos No Corrientes	7	-105,501.42	-118,143.68
TOTAL ACTIVOS		879,670.76	1.261,504.75
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	8	77,638.45	137.095,47
Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	8	75,702.89	149.838,48
Cuentas por pagar Bancos	8	187,847.30	462.111,80
Otras Cuentas por Pagar	8	118,702.33	27.456,37
Anticipos de Clientes	8	6,287.11	71.826,21
Impuesto por pagar	9	7,249.28	2.175,79
IESS por pagar	9	1,374.46	658,80
Beneficios Empleados por pagar	9	2,615.61	7.095,70
PASIVO NO CORRIENTE			
Anticipo de Clientes	10	30,191.84	20,191.83
TOTAL PASIVOS		507,609.26	878.450,45
PATRIMONIO			
Capital Suscrito o Asignado	11	50,000.00	50.000,00
Aportes de Socios Futura Capitalización	12	246,908.91	246.908,92
Reserva Legal	12	3,121.29	4.200,22
Otras Reservas	12	5,651.10	5.651,10
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	12	42,663.01	52.311,93
Adopción de NIIF por primera vez	12	7,443.69	7,365.06
Utilidad Presente Ejercicio	12	16,273.49	16.617,07
TOTAL PATRIMONIO		372.061,49	383.054,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		879,670.76	1.261.504,75

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

DISMAC C.A.
Estado de Resultados Integral
al 31 de Diciembre del 2013 y 2014

	NOTA	2013	2014
VENTAS			
Ventas Netas	13	1.173.834,34	1.392.256,85
COSTO DE VENTAS			
(-)Costo de Venta y Producción	13	784.020,55	943.460,92
Utilidad Bruta		**389.813,79**	**448.795,93**
GASTOS OPERACIONALES			
(-)Gastos Administrativos y Ventas	13	317.034,28	374.683,35
Total Gastos Operacionales			
GASTOS NO OPERACIONALES			
(-)Gastos Financieros	13	56.513,01	58.728,11
Total Gastos No Operacionales			
OTROS INGRESOS	13	6,98	1.232,60
(+) Otras Rentas			
Total Otros Ingresos			
Utilidad del Ejercicio Antes de Impuestos	13	**16.273,48**	**16.617,07**
15% Participación de Trabajadores	13	**2,441.02**	**2,492.56**
Utilidad antes de Impto. A la Renta	13	13,832.46	14,124.51
22% Impuesto a la Renta	13	**3,043.14**	**3,107.39**
Utilidad Neta del Ejercicio	13	**10,789.32**	**11,017.12**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

DISMAC C.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
al 31 de Diciembre del 2013 y 2014

Detalle	Capital Social	Socios o Accionistas para futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva Estatutaria	Resultados Acumulados	Resultados Aplicación Niif por Primera Vez	Ganancia Neta del Periodo	Total del Patrimonio
Saldo inicial al 31 Diciembre 2013	50,000.00	246,908.92	3,121.29	5,651.10	42,663.01	7,443.69	16,273.49	372,061.49
Cambios en el ejercicio			1,078.71		9,648.92	-78.63	343.58	
Saldo al 31 de Diciembre 2014	50,000.00	246,908.92	4,200.00	5,651.10	52,311.93	7,365.06	16,617.07	383,054.30

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

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.

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 perdida 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 2014 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013 conforme lo requiere la NIIF.

1.- EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

CAJA (1)	**2013**	**2014**
Caja chica	150.00	150.00
Fondo de Caja General	50.00	50.00
BANCOS(2)		
Bco. Bolivariano		1.245.16
Machala	448.39	430.35
Guayaquil		38,687.66
Banco Pichincha		2.696.10
TOTAL CAJA BANCOS	**648.39**	**43.259.27**

(1) Corresponde al efectivo disponible en Caja General, según arqueos.

(2) Bancos, son valores según estado de cuentas bancarias y conciliaciones respectivas.

2.- CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
CUENTA X COBRAR CLIENTES (1)	357.862,35	495.910,13
(-) PROVISION CTAS INCOBRABLES (2)	(3.258,89)	(6.247,52)
TOTAL	354.603,46	489.662,61

(1) Las Cuentas por Cobrar Clientes está representado por facturas, cuyos créditos fueron concedidos durante el periodo 2014.

(2) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables, se ha calculado 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 que exceda el límite máximo que es del 10% sobre el saldo de la cartera por cobrar clientes comerciales. durante el periodo 2013 y 2014, es como sigue:

	2013	2014
SALDO INCIAL	(1.045,52)	(3.258,89)
INCREMENTO DE PROVISIONES	(2.213,37)	(2.988,63)
SALDO DE FACTURAS NO RECUPEERABLES	-	-
TOTAL	(3.258,89)	(6.247,52)

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
RETENCIONES CLIENTES(1)	17.999,49	25.295,35
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA(2)	2.055,51	2.237,84
CREDITO TRIBUTARIO IVA (3)		4.887,23
TOTAL	20.055,00	32.420,42

(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.

(3) Corresponde a Crédito tributario por IVA pagado en importaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

4.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
INVENTARIO DE MERCADERIAS(1)	206.514,89	327.211,08
INVENTARIO EN TRANSITO(2)		18.511,71
TOTAL	206.514,89	345.722,79

(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.

5.- OTROS DEUDORES

Este rubro se encuentra representado por la cuenta de anticipo a proveedores, por valores entregados en calidad de préstamos a los colaboradores de la Cia., así como préstamos a corto plazo a accionistas

	2013	2014
ANTICIPOS PROVEEDORES	65.658,00	102.056,33
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	3.019,66	2.357,45
PRESTAMOS ACCIONISTAS	9.291,42	20.350,00
TOTAL	77.969,08	124.763,78

6.- ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Obedece a valores cancelados anticipadamente a ser devengados mensualmente

	2013	2014
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO(1)	7.307,61	9.278,97
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS (2)	7.772,74	15.162,74
TOTAL	15.080,35	24.441,71

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
Terrenos	85.102,11	85.102,12
Edificios	99.325,66	99.325,66
Instalaciones	7.456,22	10.342,52
Muebles y Enseres	8.226,57	9.935,75
Maquinaria y Equipo	21.596,17	25.099,80
Equipo de Computo	12.449,16	13.426,90
Vehiculos	76.145,12	76.145,12
Otros Prop. Planta y Equipo	0,00	0,00
Total Costo	**310.301,01**	**319.377,87**
(-) Depreciacion Acumulada	(105.501,42)	(118.143,68)
Total:	**204.799,59**	**201.234,19**

Durante el ejercicio económico del 2.014, la compañía realizo compras de activos fijos para maximizar sus operaciones, la adquisición de los bienes se registró a precio de costo, según documentos de respaldo.

8.- PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Pasivos Financieros, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
CTAS X PAGAR PROVEEDORES LOCALES(1)	77.638,45	137.095,47
CTAS X PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR(2)	75.702,89	149.838,48
CTAS X PAGAR BANCOS(3)	187.847,30	462.111,80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR(4)	118.702,33	27.456,37
ANTICIPOS DE CLIENTES(5)	6.287,11	71.826,21
TOTAL	466.178,08	848.328,33

(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.

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2014:

	2013	2014
IMPUESTOS X PAGAR(1)	7.249,28	2.175,79
IESS X PAGAR(2)	1.374,46	658,80
BENEFICIOS EMPLEADOS X PAGAR(3)	2.615,81	7.095,70
TOTAL	11.239,55	848.328,33

(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.

10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de las Obligaciones A Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 20131 y 2014:

	2013	2014
ANTICIPO CLIENTES LP (1)	30.191,84	20.191,83
TOTAL	30.191,84	20.191,83

(1) Corresponde a valores por concepto de anticipo entregado por una Constructora y cuyo contrato no ha sido despachado a la totalidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, 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:

	2013	2014
MIRIAM LEBED SVIGILSKY	25.500,00	25.500,00
DANIEL LEBED SVIGILSKY	6.125,00	6.125,00
RENE LEBED SVIGILSKY	6.125,00	6.125,00
DEBORAH LEBED SVIGILSKY	12.250,00	12.250,00
TOTAL	50.000,00	50.000,00

12.- PATRIMONIO y RESERVAS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2014, el Patrimonio se encuentra compuesto por los siguientes rubros

	2013	2014
APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	246.908,91	246.908,92
RESERVA LEGAL	3.121,29	4.200,22
OTRAS RESERVAS	5.651,10	5.651,10
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTE	42.663,01	52.311,93
ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ	7.443,69	7.365,06
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	16.273,49	16.617,07
TOTAL	322.061,49	333.054,30

13.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

	2013	2014
INGRESOS OPERACIONALES	1.173.834,34	1.392.256,85
OTROS INGRESOS	6,98	1.232,60
COSTO DE VENTA	784.020,55	943.460,92
GASTOS DE FABRICACION Y OPERACION	373.547,29	433.411,46
TOTAL	16.273,48	16.617,07

Las ventas se encuentran soportadas con las respectivas facturas emitidas a clientes, que comprenden US$ 1.392,256.85 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

14.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2014 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 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación en Marzo 25 del 2015

MIRIAM LEBED SVIGILSKY
PRESIDENTE

CRISTINA AUZ LAYANA
CONTADOR