

DISMAC C.A.

La solución para la construcción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

DISMAC C.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en Dólares De los Estados Unidos de América)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

	Núm	2.017	2.016
CAJA BANCOS	1	106.320,91	83.966,88
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	2	236.872,93	390.873,48
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	3	49.014,29	24.833,82
CREDITO TRIBUTARIO IVA	3	21.924,87	1.165,12
INVENTARIOS	4	366.287,47	252.115,77
INVENTARIOS EN TRANSITO	4	58.578,78	9.483,73
OTROS DEUDORES	5	56.973,59	173.143,31
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	13.342,05	11.768,70
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	24.708,61	21.383,40
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		934.023,50	968.734,21

ACTIVO FIJO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	7	412.930,05	348.576,00
(-) Deprec. Acum. De Activos No Corrientes		-180.082,65	-154.281,46
TOTAL ACTIVO FIJO		232.847,40	194.294,54

ACTIVO NO CORRIENTE

IMPUESTOS DIFERIDOS (Renta no utilizada)	8	39.624,92	27.009,69
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		39.624,92	27.009,69

TOTAL ACTIVOS

1.206.495,82 1.190.038,44

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	9	114.444,00	72.416,21
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES EXTERIOR	9	123.650,56	132.187,38
CUENTAS POR PAGAR BANCOS	9	591.192,27	536.708,85
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9	5.986,47	579,18
ANTICIPOS DE CLIENTES	9	32.669,24	12.977,26
IMPUESTOS POR PAGAR	10	2.324,22	1.942,07
IESS POR PAGAR	10	3.375,17	
BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR	10	36.024,28	24.188,28
TOTAL PASIVO CORRIENTE		909.666,21	780.999,23

PASIVO NO CORRIENTE

ANTICIPO DE CLIENTES	11	29.670,30	48.658,63
PRESTAMO ACCIONISTA	11	21.765,68	
OBLIGACIONES FINANCIERAS L/P	11	49.381,39	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		100.817,37	48.658,63

TOTAL PASIVOS

1.010.483,58 829.657,86

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	12	50.000,00	50.000,00
APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	13	0,00	208.429,13
RESERVA LEGAL	13	7.009,32	6.156,92
OTRAS RESERVAS	13	41.151,69	5.651,10
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	13	77.593,30	69.921,70
ADOPCION DE NIIF POR PRIMERA VEZ	13	7.365,06	7.365,06
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	13	12.892,87	12.856,67

TOTAL PATRIMONIO

196.012,24 360.380,58

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.206.495,82 1.190.038,44

DISMAC C.A.

La solución para la construcción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

DISMAC C.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en Dólares De los Estados Unidos de América)

	Notas	2.017	2.016
VENTAS			
Ventas Netas	14	1.592.749,05	1.386.446,90
COSTO DE VENTAS			
(-)Costo de Venta y Producción	14	1.024.679,21	909.265,27
Utilidad Bruta		568.069,84	477.181,63
GASTOS OPERACIONALES			
(-)Gastos Administrativos y Ventas	14	478.662,31	390.900,83
Total Gastos Operacionales			
GASTOS NO OPERACIONALES			
(-)Gastos Financieros	14	76.514,66	73.424,13
Total Gastos No Operacionales			
OTROS INGRESOS			
(+) Otras Rentas		0,00	0,00
Total Otros Ingresos			
Utilidad Antes de Impuestos	14	12.892,87	12.856,67
(-) 15% Participación de Trabajadores		1.933,93	1.928,50
(-) 22% Impuesto Renta		2.410,97	2.404,20
(-) 10% Reserva Legal		854,80	852,40
Utilidad Neta		7.693,18	7.671,57

DISMAC C.A.

La solución para la construcción

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

DISMAC C.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 & 2017 (Expresado en Dólares De los Estados Unidos de América)								
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 de Dic. 2016	50.000,00	208.429,13	6.156,92	5.651,10	69.921,70	7.365,06	12.856,67	350.380,58
Cambios en el ejercicio		-208.429,13	852,40	35.500,59	7.671,60		36,20	
Saldo Final al 31 de Dic. 2017	50.000,00	0,00	7.009,32	41.151,69	77.593,30	7.365,06	12.892,87	198.012,24

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

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 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016 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 2016 y 2017:

	2017	2016
CAJA (1)		
Caja Chica	150,00	150,00
Fondo de Caja General	50,00	50,00
Caja oficina Central	1.270,70	-
BANCOS (2)		
Bco. Bolivariano	96.173,09	56.274,08
Bco. Machala	430,35	430,35
Bco. Guayaquil	8.179,36	481,61
Bco. Pichincha	67,41	26.580,84
TOTAL CAJA BANCOS	106.320,91	83.966,88

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017****2.- CUENTAS POR COBRAR**

El siguiente es un resumen de Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes		
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	245.815,25	396.947,80
(-) Provision para cuentas Incobrables (2)	(8.942,32)	(6.074,32)
TOTAL	236.872,93	390.873,48

(1) Las Cuentas por Cobrar Clientes está representado por facturas, cuyos créditos fueron concedidos durante el periodo 2017.

(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 2016 y 2017, es como sigue:

	2017	2016
Saldo inicial	(6.074,32)	(11.144,12)
Incremento de Provisiones	(2.868,00)	(5.169,48)
Valores No Recuperables	-	10.239,28
TOTAL	(8.942,32)	(6.074,32)

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

	2017	2016
IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones Clientes 1% (1)	38.533,59	24.833,82
Retención Salida de Divisas (2)	10.480,70	-
Credito tributario Iva (3)	21.924,87	1.165,12
TOTAL	70.939,16	25.998,94

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

- (2) Corresponde a la Retención de Salida de Divisas efectuada por pagos al Exterior, generados por las importaciones de bienes y suministros para la venta del giro del negocio.
- (3) Corresponde a Crédito tributario por IVA pagado en importaciones, así como por retenciones de IVA de clientes.

4.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

	2017	2016
INVENTARIOS		
Inventario de Mercaderías (1)	366.287,47	252.115,77
Inventario en Tránsito (2)	58.578,53	9.483,73
TOTAL	424.866,00	261.599,50

- (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 Cía.

	2017	2016
OTROS DEUDORES		
Anticipo a Proveedores	23.440,37	165.995,90
Cuentas por cobrar Empleados	33.533,22	7.147,41
TOTAL	56.973,59	173.143,31

6.- ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Obedece a valores cancelados anticipadamente a ser devengados mensualmente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

	2017	2016
PAGOS ANTICIPADOS		
Seguros Pagados por Anticipados (1)	13.342,05	11.768,70
Otros Activos Diferidos (2)	24.708,61	21.383,40
TOTAL	38.050,66	33.152,10

(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 y anticipo por compra de activos.

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2016
Terrenos	85.102,12	85.102,12
Edificios	99.325,66	99.325,66
Instalaciones	10.342,52	10.342,52
Muebles y Enseres	31.850,66	9.935,75
Maquinaria y Equipo	20.959,49	34.248,44
Equipo de Computo	35.650,91	33.476,39
Vehículos	129.698,69	76.145,12
Otros Prop. Planta y Equipo	0,00	0,00
Total Costo	412.930,05	348.576,00
 (-) Depreciacion Acumulada	 -180.082,65	 -154.281,46
Total:	232.847,40	194.294,54

Durante el ejercicio económico del 2.017, 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.

8.- IMPUESTO DIFERIDOS

Esta cuenta obedece a valores de Renta no aplicados en otros ejercicios que constituyen una perdida Tributaria la misma que será amortizada en los próximos ejercicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

	2017	2016
OTROS ACTIVOS		
Impuestos diferidos	39.624,92	27.009,69
TOTAL	39.624,92	27.009,69

9.- PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Pasivos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

	2017	2016
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por Pagar Prov. Locales (1)	114.444,00	72.416,21
Cuentas por Pagar Prov. Exterior (2)	123.650,56	132.187,38
Cuentas por pagar Bancos (3)	591.192,27	536.708,85
Otras cuentas por pagar (4)	5.986,47	579,18
Anticipo de Clientes (5)	32.669,24	12.977,26
TOTAL	867.942,54	754.868,88

- (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 2016 y 2017:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

	2017	2016
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Impuestos por Pagar (1)	2.324,22	1.942,07
Beneficios empleados por Pagar (2)	39.399,45	24.188,28
TOTAL	41.723,67	26.130,35

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

11.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de las Obligaciones A Largo Plazo, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

	2017	2016
PASIVOS LARGO PLAZO		
Anticipos de Clientes (1)	29.670,30	48.658,63
Prestamo Accionista MLS (2)	21.765,68	-
Obligaciones Financieras L/P (3)	49.381,39	-
TOTAL	100.817,37	48.658,63

- (1) Corresponde a valores por concepto de anticipo generados por contratos con Constructoras, los mismos que se devengan a largo plazo.
- (2) Valores entregados por la Accionista mayoritaria en calidad de préstamos.
- (3) Obedece a la porción a Largo Plazo de las operaciones con las instituciones financieras.

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017, 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:

	2017	2016
COMPOSICION CAPITAL SOCIAL		
Lebed Svigilsky Miriam	37.750,00	37.750,00
Lebed Svigilsky Daniel	6.125,00	6.125,00
Lebed Svigilsky Rene	6.125,00	6.125,00
TOTAL	50.000,00	50.000,00

13.- PATRIMONIO Y RESERVAS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2017, el Patrimonio se encuentra compuesto por los siguientes rubros

	2017	2016
PATRIMONIO Y RESERVAS		
Aporte de Socios Futuras Capitalizaciones	-	208.429,13
Reserva Legal	7.009,32	6.156,92
Otras Reservas	41.151,69	5.651,10
Utilidad no Distribuida Ejercicios Ante	77.593,30	69.921,70
Adopcion de NIIF por primera Vez	7.365,06	7.365,06
Utilidad Presente Ejercicio	12.892,87	12.856,67
TOTAL	146.012,24	310.380,58

14.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

	2017	2016
INGRESOS Y COSTOS		
Ingresos Operacionales	1.592.749,05	1.386.446,90
Otros Ingresos	-	-
(-)Costo de Venta	1.024.679,21	909.265,27
(-)Gastos de Fabricacion y Operación	555.176,97	464.324,96
TOTAL	12.892,87	12.856,67

Las ventas se encuentran soportadas con las respectivas facturas emitidas a clientes, que comprenden US\$ 1.592.749,05 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

Seguros Social y facturas autorizadas por el Servicios de Rentas Internas, las cuales sustentas los respectivos costos y gastos.

15.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

16.- 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 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.

17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación en Abril 4 del 2018.



DAVID SAENZ LEBED
GERENTE



CRISTINA AUZ LAYANA
CONTADOR