

## **INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS**

**ING. MOISES ENCALADA RAMIREZ INMERA C.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2012**

### **TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)**

#### **a) Transición a las NIIF**

##### **Aplicación de NIIF 1**

Con fecha 12 de enero del año 2011, la Superintendencia de Compañías, mediante la resolución No. SC.Q. ICI. CPAIFRS.11.01, publicó y resolvió los lineamientos para la aplicación de las NIIF's Full y las NIIF's Pymes. La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

##### **Presentación de Estados Financieros**

De acuerdo a la Sección No.3 de NIIF para PYMES, **ING. MOISES ENCALADA RAMIREZ INMERA C.A.**, presenta sus Estados Financieros con las siguientes características:

- Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, la entidad obtendrá una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero.
- Los estados financieros están de acuerdo a las NIIF para las PYMES, debido a que, si cumple todos sus requerimientos.
- La información contenida en los estados financieros se presenta al menos comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas explicativas).

El Estado de Situación Financiera, presenta la clasificación entre «partidas corrientes y no corrientes» no se requiere en la **ING. MOISES ENCALADA RAMIREZ INMERA C.A.**, debido que se maneja un enfoque basado en el orden de liquidez que resulta más adecuado, de tal forma que se requiere de algunas partidas mínimas y otras podrán ser mostradas en las notas explicativas.

## **Estados financieros**

### **Notas a los estados financieros.**

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas
27. Otras reservas
28. Proveedores y otras cuentas a pagar
29. Obligaciones con Instituciones Financieras
30. Impuestos diferidos
31. Cuentas por pagar / Relacionadas
32. Provisiones para otros pasivos y gastos

ING. MOISES ENCALADA RAMIREZ INMERA C.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
(EXPRESADO EN MILES DE DOLARES ESTADOUNIDENSES)

CUENTAS	AL 31 DE DICIEMBRE 2010	AL 31 DE DICIEMBRE 2011	AL 31 DE DICIEMBRE 2012
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>797461,37</b>	<b>755767,54</b>	<b>906416,25</b>
EFFECTIVO (CAJA), BANCOS	45746,6	46523,7	73006,54
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	242614,64	331040,79	429919,85
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	0	2497,95	0
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	23878,16	43432,76	67493,19
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	37597,43	0	45589,37
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-7863,37	-8499,8	-9515,6
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	19548,37	14852,72	29429,47
CRÉDITO TRIBUTARIO RENTA	17828,85	17534,66	24380,97
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	152286,67	63329,41	223393,19
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	265824,02	245055,35	22719,27
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>99997,07</b>	<b>80870,32</b>	<b>84315,8</b>
MUEBLES Y ENSERES	36336,87	36159,33	37759,33
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	7774,16	6751,65	6751,65
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	19622,14	24664,14	26094,14
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	93562,82	93562,82	93562,82
OTROS ACTIVOS FIJOS (PROPIEDADES DE INVERSIÓN)	1428,57	1428,57	1844,05
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVOS BIOLÓGICOS)	-58727,49	-81696,19	-81696,19
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>897458,44</b>	<b>836637,86</b>	<b>990732,05</b>

<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>180533,01</b>	<b>269962,77</b>	<b>329332,24</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	64804,55	82028,96	93695,14
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0	124949,93	141350,29
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	33097,74	34315,73	22185,94
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	23363,11	25232,16	17022,46
OBLIGACIONES EMITIDAS CORTO PLAZO	20069,56	3435,99	24755,34
PROVISIONES	39198,05	0	30323,07
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>235461,89</b>	<b>0</b>	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	235461,89	0	
<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-LARGO PLAZO</b>	<b>115795,13</b>	<b>92335,19</b>	<b>112785,25</b>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	12109,4	3567,48
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS	115795,13	80225,79	109217,77
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>531790,03</b>	<b>362297,96</b>	<b>442117,49</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>365668,41</b>	<b>474339,9</b>	<b>548614,56</b>
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	4000	4000	4000
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	880	880	880
RESERVA LEGAL	77960,81	77960,81	85388,28
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	183534,39	282832,6	391499,09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	99293,21	108666,49	66847,19
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>897458,44</b>	<b>836637,86</b>	<b>990732,05</b>

ING MOISES ENCALADA RAMIREZ INMERA C.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 - 2011 Y 2012

( EXPRESADOS EN MILES DE DOLARES ESTADOUNIDENSES)

ESTADO DE RESULTADOS	AL 31 DICIEMBRE AÑO 2010		AL 31 DICIEMBRE AÑO 2011		AL 31 DICIEMBRE AÑO 2012	
	VALORES	VALORES	VALORES	VALORES	VALORES	VALORES
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%		2.311.977,71		2.782.014,09		3.191.895,41
OTRAS RENTAS GRAVADAS		3.045,80		-		-
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>2.315.023,51</b>		<b>2.782.014,09</b>		<b>3.191.895,41</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>						
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	232.534,84		152.286,67		63.329,41	
COMPRAS NETAS LOCALES BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	387.327,13		719.862,52		692.175,35	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	1.170.652,88		1.206.674,83		1.847.082,45	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	152.286,67		63.329,41		223.393,19	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES MATERIA GRAVADA IESS		164.150,87		221.383,20		263.914,55
BENEFICIOS SOCIALES, INDENMIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES MATERIA GRAVADA IESS		77.457,44		46.946,27		72.920,08
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDOS DE RESERVA)		32.231,42		37.027,17		49.895,93
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		3.544,44		5.335,80		5.216,45
ARRENDAMIENTO INMUEBLES		38.856,41		27.695,62		-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		36.860,23		33.185,63		34.448,15
COMBUSTIBLES	3.867,87	7.305,15		10.080,12		11.381,84
PROMOCION Y PUBLICIDAD		231,50		1.132,77		7.418,53
SUMINISTROS Y MATERIALES	15.694,02	22.716,77		11.288,13		13.046,01
TRANSPORTE	7.198,56	5.333,64		3.345,73		29.198,42
PROVISIONES		840,00		-		1.200,00
ARRENDAMIENTO MERCANTIL/LOCAL		5.591,64		2.408,25		34.071,55
COMISION /LOCAL		2.648,68		36.113,15		47.669,95
INTERESES BANCARIOS LOCAL		4.724,40		2.959,92		2.974,34
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)		6.796,23		5.235,56		8.761,37
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		-		7.197,95		8.059,00
GASTOS DE GESTION		2.202,97		17.811,44		
GASTOS DE VIAJE		8.840,06		-		18.247,11
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO		2.432,36		566,41		
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS/NO ACELERADA		23.018,79		25.368,65		
SERVICIOS PUBLICOS		-		13.958,21		19.325,98

AMORTIZACIONES		17.285,94				
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	-	31.211,85	2.091,98	57.957,52		45.655,24
PAGOS POR OTROS BIENES		-		29.215,66		25.813,84
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>1.664.988,63</b>		<b>2.017.586,59</b>		<b>2.379.194,02</b>	
TOTAL GASTOS		494.280,82		596.213,12		699.218,34
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>2.159.269,45</b>		<b>2.613.799,71</b>		<b>3.078.412,36</b>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		155.754,06		168.214,38		113.483,05
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES		23.363,11		25.232,16		17.022,46
UTILIDAD GRAVABLE		132.390,95		142.982,22		96.460,59
(-)IMPUESTO A LA RENTA		33.097,74		34.315,73		22.185,94
<b>UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO</b>		<b>99.293,21</b>		<b>108.666,49</b>		<b>74.274,66</b>

### NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$73006,54 valor registrado y verificado de acuerdo a los informes del Dpto. de Cobranzas.
19. Clientes y cuentas a cobrar	Las cuentas por cobrar ascienden a \$ 429919,85 valor únicamente de clientes a crédito no superior a 90 días.
Crédito Tributario IVA / Renta	El crédito tributario del IVA,\$ 29429,47 representa el pago que se realizara el mes de enero de 2013 y el Crédito Tributario de la Renta \$24380,97 es el valor de años anteriores y del periodo 2012. En proporción.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía la empresa adquirió Muebles Enseres por un valor de \$1600,00 y Equipos de Computo por un valor de \$1430,00 valores que serán depreciados de acuerdo a la normativa legal.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía ascienden a \$329332,24 valor que atenido una variación de \$59369,70 en el periodo 2012.

**Ing. Andrés Moreno CPA.**

