

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

ING. MOISES ENCALADA RAMIREZ INMERA C.A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a la Sección No.3 de NIIF para PYMES, **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 **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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO						
ACTIVO		1	999.994,69	PASIVO	2	258.258,79
ACTIVO CORRIENTE	101	693.172,36		PASIVO CORRIENTE	201	247.428,88
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	114.796,08	P	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULT	20101	
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	586.893,72		PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULT	1010201	-	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	73.894,11
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	P	LOCALES	2010301	73894,11
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	P	DEL EXTERIOR	2010302	
(-) PROVISION POR DETERIORO	1010204	-	N	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	P	LOCALES	2010401	-
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501	-	P			
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	-	P	DEL EXTERIOR	2010402	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206	-	P	PROVISIONES	20105	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207	-	P	LOCALES	2010501	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	589.855,62	N	DEL EXTERIOR	2010502	
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-2.161,90	N	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106	
INVENTARIOS	10103	145.632,99	P	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	98.162,73
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	-	P	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2010701	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	P	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	54.470,12
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN	1010303	-	P	CON EL IESS	2010703	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN	1010304	-	P	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCCION P	1010305	-	P	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	43.692,61
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A	1010306	45.306,04	P	DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	
MERCADERIAS EN TRANSITO	1010307	100.346,95	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108	75.372,04
OBRAS EN CONSTRUCCION	1010308	-	P	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	P	ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION	1010310	-	P	PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES	20111	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	P	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	-
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	N	JUBILACION PATRONAL	2011201	
(-) PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS E	1010313	-	N	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	-	P	OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	P			
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-	P	PASIVO NO CORRIENTE	202	10.829,91
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-	P			
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	-	P	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	45.829,57	P	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	2.111,97	P	LOCALES	2020201	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	43.717,60	P	DEL EXTERIOR	2020202	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-	P	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20203	-
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DI	10106	-	P	LOCALES	2020301	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	10107	-	P	DEL EXTERIOR	2020302	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	-	P	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	10.829,91
				LOCALES	2020401	10.829,91
ACTIVO NO CORRIENTE	102	106.822,33		DEL EXTERIOR	2020402	
				OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	106.822,33	P	ANTICIPOS DE CLIENTES	20206	
TERRENOS	1020101	-	P	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20207	-
EDIFICIOS	1020102	-	P	JUBILACION PATRONAL	2020701	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	P	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020702	
INSTALACIONES	1020104	-	P	OTRAS PROVISIONES	20208	
MUEBLES Y ENSERES	1020105	39.239,33	P	PASIVO DIFERIDO	20209	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-	P	INGRESOS DIFERIDOS	2020901	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107	-	P	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020902	
EQUIPO DE COMPUTACION	1020108	27.669,14	P	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	114.345,78	P			
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	6.751,65	P			
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	N	PATRIMONIO NETO	3	741.735,90
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-81.183,57	N			
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	N	PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA	30	741.735,90
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	-	P	CAPITAL	301	4.000,00
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401	-	N	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	4.000,00
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPL	102011402	-	N	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	30102	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOT	102011403	-	N	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	302	890,00
				PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	303	
PROPIEDADES DE INVERSION	10202	-	P	RESERVA	304	85.388,28
TERRENOS	1020201	-	P	RESERVA LEGAL	30401	85.388,28
EDIFICIOS	1020202	-	N	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	30402	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION	1020203	-	N	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION	1020204	-	N	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501	
				SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	P	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503	
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	P	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	30504	
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302	-	P	RESULTADOS ACUMULADOS	306	458.346,28
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	P	GANANCIAS ACUMULADAS	30601	458.346,28
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304	-	N	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	N	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR R	30603	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	N	RESERVA DE CAPITAL	30604	
				RESERVA POR DONACIONES	30605	
ACTIVO INTANGIBLE	10204	-	P	RESERVA POR VALUACION	30606	
PLUSVALIAS	1020401	-	P	SUPERAVIT POR REVALUACION DE INVERSIONES	30607	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y C	1020402	-	P	RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	193.121,34
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403	-	N	GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	193.121,34
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404	-	N	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	30702	
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	-	P			
OTROS INTANGIBLES	1020406	-	P	PARTICIPACION NO CONTROLADORAS	31	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-	P			
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-	P			
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-	N			
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HAS	1020602	-	P			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	-	N			
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRI	1020604	-	P			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-	P			
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-	P			
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-	P			
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703	-	P			
OTRAS INVERSIONES	1020704	-	N			
(-) PROVISION VALUACION DE INVERSIONES	1020705	-	P			
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706	-	P			

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO

			CODIGO	VALOR US\$
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
			41	3.781.166,16
	VENTA DE BIENES		4101	3.781.166,16
	PRESTACION DE SERVICIOS		4102	-
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN				
			51	2.487.991,58
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS				
			5101	2.487.991,58
	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101	223.393,19
	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510102	771.343,96
	(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510103	1.538.560,47
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510104	-45.306,04
	(+) INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA		510105	
	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		510106	
	(+) IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA		510107	
	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA		510108	
	(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510109	
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO		510110	
	(+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS		510111	
	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS		510112	
GASTOS				
			52	1.001.890,51
		DE VENTA		ADMINISTRATIVOS
GASTOS	5201	49.330,42	5202	952.560,09
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	520101	-	520201	334.837,45
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	520102		520202	96.152,68
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	520103		520203	115.609,19
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	520104		520204	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	520105		520205	3.545,00
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTÓNOMOS	520106		520206	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	520107		520207	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	520108		520208	33.809,87
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	520109		520209	52.811,19
COMISIONES	520110		520210	73.686,39
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	520111	35.942,53	520211	-
COMBUSTIBLES	520112		520212	10.475,99
LUBRICANTES	520113		520213	
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)	520114		520214	
TRANSPORTE	520115		520215	49.001,52
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	520116		520216	
GASTOS DE VIAJE	520117	13.387,89	520217	35.901,28
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	520118		520218	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIED.#####	520119		520219	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	520120		520220	10.182,05
DEPRECIACIONES:	520121	-	520221	-
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012101		52022101	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	52012102		52022102	
AMORTIZACIONES:	520122	-	520222	-
INTANGIBLES	52012201		52022201	
OTROS ACTIVOS	52012202		52022202	
GASTO DETERIORO:	520123	-	520223	1.452,93
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52012301		52022301	
INVENTARIOS	52012302		52022302	
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	52012303		52022303	
INTANGIBLES	52012304		52022304	
CUENTAS POR COBRAR	52012305		52022305	1.452,93
OTROS ACTIVOS	52012306		52022306	
GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN:	520124	-	520224	-
MANO DE OBRA	52012401		52022401	
MATERIALES	52012402		52022402	
COSTOS DE PRODUCCION	52012403		52022403	
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125		520225	
VALOR NETO DE REALIZACIÓN DE INVENTARIOS	520126		520226	
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)	520127		520227	
OTROS GASTOS	520128		520228	135.094,55
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS				
			60	291.284,07
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES				
			61	43.692,61
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS				
			62	247.591,46
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO				
			63	54.470,12
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO				
			64	193.121,34
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO				
			65	
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO				
			66	
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS				
			67	193.121,34

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$114.796,08
19. Credito Tributario IVA / Renta	Las cuentas de crédito tributario de IVA y Renta son cuentas acumuladas de años anteriores, las cuales deberían solicitar devolución de impuestos al SRI.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía posee maquinaria que se encuentra normalmente depreciada de acuerdo a la normativa.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía posee son, prestamos accionistas la cual se ha comenzado a cancelar para poder incrementar el apalancamiento de la empresa.
29. Obligaciones con Instituciones Financieras	Las obligaciones bancarias han sido adquiridas para inyectar capital de trabajo y para incrementar bienes para la compañía.



Ing. Andrés Moreno CPA.