

# INMAIA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### 1. INFORMACION GENERAL

La Compañía INMAIA S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del cantón Guayaquil el 25 de Noviembre de 1999; y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante **RESOLUCIÓN 99-2-1-1-0004776** del 29 de Diciembre de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Enero del 2000.

Su objeto principal es dedicarse a la industria maderera, al secado de la madera; desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y cosecha hasta su comercialización, tanto dentro del País como en el extranjero.

La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en el cantón Quevedo, Provincia de Los Ríos.

Según la escritura de constitución, la compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley, por resolución de la Junta General de Accionistas.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

#### Criterio de negocio en marcha

Desde el año 2014 la compañía aprobó el proyecto de fusión por absorción de la compañía PLANTAVIASA S.A., en donde indica que la compañía absorbente INMAIA S.A. obtendrá la totalidad del patrimonio, activos y pasivos a valor neto en libros y asumirá frente a los acreedores de la compañía absorbida todas las obligaciones tal como corresponde a un liquidador, además se aprueba el aumento de capital de INMAIA S.A. de \$20,000.00.

Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que INMAIA S.A. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la compañía.

La intención de todo esto es recuperar las pérdidas obtenidas en los dos últimos años (2015-2014), debido a la situación económica mundial, las exportaciones bajaron rotundamente mientras que los costos se mantienen en alza.

#### Moneda de presentación y moneda funcional

# INMAIA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además la moneda de presentación de los estados financieros.

### Período contable

Los estados financieros cubren el siguiente período:

Estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de 2015

Estado de resultados integrales cortado al 31 de diciembre de 2015

Estado de cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

### Valor razonable de Activos y Pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo y pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los Activos y Pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

### Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. Se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

### Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación planta y equipo, compra de materia prima, pago de remuneraciones y adicionales, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### Costo de ventas

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la producción y venta de los bienes entregados a terceros netos de devoluciones, efectuadas en cada período.

### Gestión de riesgo

La gestión del riesgo está controlada por el departamento de auditoría y la gerencia general, quienes son los responsables de monitorear contantemente los factores de riesgos más relevantes

# INMAIA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua. Se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

### Obligaciones con instituciones financieras

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimientos menos de un año registrado en el pasivo corriente, y con vencimiento a más de un año registradas en pasivo no corriente.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el período de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Con estos antecedentes, INMAIA S.A. presenta sus estados financieros cortados al 31 de Diciembre del año 2015, según detalle:

<u>3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	2015	2014
CAJA	3.32	2.87
BANCOS	1,148.98	18,143.85
<b>TOTAL US\$</b>	<b>1,152.30</b>	<b>18,146.72</b>
<u>4. ACTIVOS FINANCIEROS</u>	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	10,443.56	4,905.40
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES DEL EXTERIOR	29,095.00	29,300.40
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0.00	75,882.91
PRESTAMOS A EMPLEADOS	3,979.72	6,428.02
VARIOS POR COBRAR	3,156.05	5,339.64
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	0.00
<b>TOTAL US\$</b>	<b>46,674.33</b>	<b>121,856.37</b>
<u>5. INVENTARIOS</u>	2015	2014
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	0.00	59,177.82
INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	3,960.00	10,000.00
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	589.29	0.00
SEMOVIENTES	1,039.07	0.00
<b>TOTAL US\$</b>	<b>5,588.36</b>	<b>69,177.82</b>
<u>6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	2015	2014
SWEADEN SEGUROS -POLIZA	0.00	3,110.44
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	180.00	180.00
PRESTAMOS PROVEEDORES DE Balsa	7,595.84	8,520.27
ANTICIPOS A TERCEROS	4,675.60	3,437.00
OTROS ANTICIPOS	0.00	800.00
<b>TOTAL US\$</b>	<b>12,451.44</b>	<b>16,047.71</b>

# INMAIA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

<u>7. IMPUESTOS</u>	2015	2014
<b><u>a) ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE</u></b>		
El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:		
<b>VALORES POR RECUPERAR:</b>		
IMPUESTO IVA PAGADO	2,170.51	31,858.12
RETENCIONES IVA X VENTAS Y SERVICIOS	19,909.68	0.00
CRED.TRIBUT. IVA A FAVOR	43,984.42	0.00
CRED.TRIBUT. (IMP.RENTA A FAVOR)	5,480.09	8,257.96
RETENCIONES RENTA X VENTAS Y SERVICIOS	11,199.87	17,119.92
ANTICIPO DE IMPTO. A LA RENTA	778.16	1,389.08
<b>TOTAL US\$</b>	<b>83,522.73</b>	<b>58,625.08</b>
<b>VALORES POR PAGAR:</b>		
RET. IMP.FUENTE POR PAGAR	5,281.50	18,989.62
IMPUESTO I.V.A.COBRADO	59,721.25	102,219.69
RET. IVA POR PAGAR	23,084.52	67,364.47
<b>TOTAL US\$</b>	<b>88,087.27</b>	<b>188,573.78</b>
<b><u>b) CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE</u></b>		
	2015	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-67,667.19	-53,270.55
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00	78,826.43
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0.00	0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE US\$</b>	<b>-67,667.19</b>	<b>25,555.88</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	0.00	5,622.29
ANTICIPO DECLARADO PERIODO ANTERIOR	17,897.98	21,286.77
	2015	2014
<b>PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>17,897.98</b>	<b>21,286.77</b>
<b>Menos:</b>		
ANTICIPOS PAGADOS DE IMPUESTO A LA RENTA	-778.16	-1,389.08
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	-11,199.87	-17,119.82
CREDITO TRIBUTARIO PERIODO ANTERIOR	-5,480.09	-8,257.96
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA US\$</b>	<b>439.86</b>	<b>-5,480.09</b>

# INMAIA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

<b>8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
TERRENOS	148,274.04	148,274.04
EDIFICIOS	483,525.08	0.00
MUEBLES Y ENSERES	18,189.77	18,189.77
MAQUINARIA Y EQUIPO	795,995.75	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	52,186.64	51,895.13
VEHICULOS	0.00	1,115.20
EQUIPOS DE OFICINA	9,393.78	9,393.78
DEPRECIACION ACUMULADA	-636,108.28	-75,299.22
<b>TOTAL US\$</b>	<b>871,456.78</b>	<b>153,568.70</b>

<b>9. ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>PLANTAS EN CRECIMIENTO</b>		
PLANTAVIA # 3 (STA. ROSA)	0.00	174,953.99
PLANTAVIA # 5 (LOTE LEON)	0.00	69,992.96
PLANTAVIA # 5 (LOTE BAJAÑA)	0.00	51,043.48
PLANTAVIA # 5 (SAN FERNANDO)	0.00	3,930.83
PLANTAVIA # 5 (FINCA LA ESPERANZA)	0.00	66,812.48
RANCHO DON VICHE	0.00	2,464.46
PLANTAC # 6 REINA VICTORIA	0.00	11,686.93
<b>TOTAL US\$</b>	<b>0.00</b>	<b>380,885.13</b>

Durante proceso de fusión por absorción que hace INMAIA S.A. a la compañía PLANTAVIASA S.A., la Superintendencia de Compañías hizo algunas observaciones en el tratamiento de estas cuentas: Propiedad, planta y equipo y Activos Biológicos entre el año 2014 -2015, mismas que fueron consideradas al cierre del presente ejercicio económico.

<b>10. OTRAS INVERSIONES EN PLANTACIONES-PLAN DEFOR</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
CESAR REYES, GERBA S.A. -L.P	0.00	14,577.82
CAMPO ELIAS CHAVEZ CHAVEZ -ESMERALDAS	0.00	4,080.00
<b>TOTAL US\$</b>	<b>0.00</b>	<b>18,657.82</b>

<b>11. CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
PROVEEDORES	8,756.00	5,162.18
DOC.X PAGAR BCO.BOLIVARIANO- C.PLAZO	99,718.19	101,412.28
PROVISIONES	1,244.26	2,828.80
OBLIGACIONES CON EL IESS	3,593.32	2,858.06
CUENTAS POR PAGAR A CIAS. RELACIONADAS	4,898.92	0.00
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	146,000.79	37,415.35
ANTICIPO DE CLIENTES	33,555.28	127,959.20
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25,373.84	26,872.52
BANCO BOLIVARIANO PTMO. L-PLAZO	41,030.77	110,748.96
<b>TOTAL US\$</b>	<b>364,171.37</b>	<b>415,257.35</b>

# INMAIA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

<u>12. BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	2015	2014
DECIMO TERCER SUELDO	345.10	5,651.49
DECIMO CUARTO SUELDO	2,212.50	2,794.24
VACACIONES VARIAS	0.00	9,505.83
FONDO RESERVA POR PAGAR -ADMINIST	112.83	153.33
<b>TOTAL US\$</b>	<b>2,670.43</b>	<b>18,104.89</b>

Los beneficios sociales están constituidos por provisiones al 31 de diciembre del 2015.

### 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la compañía es de US\$ 800,00, conformado por veinte mil acciones de cuatro centavos cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Número de Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Valor</u>	<u>US\$ Dólares</u>
VICENTE JOAQUIN IZQUIERDO AGUILERA	19,000	95	0.04	760.00
VICTORIA AMERICA ALVEAR PALACIOS	1,000	5	0.04	40.00
<b>TOTAL</b>	<b>20,000</b>	<b>100</b>	<b>0.04</b>	<b>800.00</b>

### 14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual luego de provisionar el 15% part. trabajadores e Impuesto a la renta, sea apropiado como Reserva Legal, hasta que ésta como máximo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos; pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2015 la Reserva Legal supera el 50% del capital social de la compañía.

### 15. RESULTADOS ACUMULADOS

	2015	2014
UTILIDAD Y/O PERDIDA DE EJERC. ANTERIORES	142,815.64	261,869.99
RESULTADOS ADOPCION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	484,338.53	0.00
<b>TOTAL US\$</b>	<b>627,154.17</b>	<b>261,869.99</b>

Durante proceso de fusión por absorción que hace INMAIA S.A. a la compañía PLANTAVIASA S.A., la Superintendencia de Compañías hizo algunas observaciones en el tratamiento de la cuenta "Resultados acumulados adopción por primera vez de las NIIF" entre los años 2014 -2015, mismas que fueron consideradas al cierre del presente ejercicio económico.

### 16. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.IC1.008 del suplemento R.O. No. 565 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

# INMAIA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Activos, Pasivos y Contingentes.- No existen activos, pasivos y contingentes que la Administración los reconozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

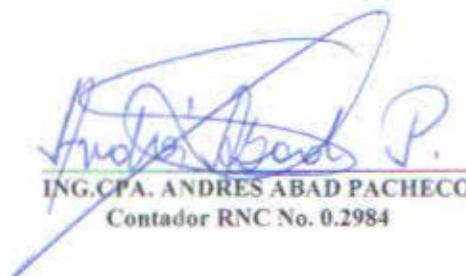
Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes, aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por tal razón no están reveladas.

### Evento posterior

Entre el 31 de diciembre del 2015 (Fecha de cierre de los estados financieros) y el 26 de Abril del año 2016 (Fecha de elaboración del presente informe), la compañía INMAIA S.A. se fusionó por absorción con la compañía PLANTAVIASA S.A., según **Resolución No. SCVS-INC-DNASD-SAS-16-0000747** del 15 febrero del 2016 emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, e inscrita en el Registro Municipal de la Propiedad del cantón Quevedo el 15 de marzo del 2016.



ING. VICENTE IZQUIERDO AGUILERA  
Gerente General



ING. CPA. ANDRES ABAD PACHECO  
Contador RNC No. 0.2984