

IMPORTACIONES Y CONSTRUCCIONES S.A IMEGCONS

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y
01 DE ENERO DEL 2017**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de IMEGCONS S.A. en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

IMEGOONS S.A.

S/ 11.451.417.9 ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS

PERÍODO CONTABLE: 1ER SEMESTRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2018. Preparado en dólares

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

IMEGOONS S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 28 de Diciembre del 2011.

La compañía, IMEGOONS S.A. mantiene su domicilio tributario en calle: Parquea. El Guabo. Casco: SANTA ROSA Número: 524 Provincia: EL ORO Cantón: EL GUABO con RUC 0791756650001

La compañía está dedicada a las **ACTIVIDADES DE VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN**

NOTA 2: BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 01 de enero del 2017.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2017.

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de IMEGOONS S.A. al 31 de diciembre del 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta Universal de Accionistas en sesión celebrada con fecha 10 de Abril del 2018.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4 DESCRIPCIÓN PRINCIPALES POLÍTICAS

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada.

2.4.3.1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente ya sean estos por: Relaciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al Impuesto a la renta.

2.4.5 INVENTARIOS

Inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, con vistas a la venta; o en forma de materiales o suministros para ser

consumidos en el proceso de la comercialización. Los inventarios se medirán al costo.

2.4.7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la comercialización o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

2.4.8 (-) DEP. ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

2.4.9 OBLIGACIONES BANCARIAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y devueltas al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

2.4.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentas que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía no contabiliza el Impuesto a la Renta porque debido al resultado en perdida por el de (\$ 23362.80)

2.4.11 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.12 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, es decir son reconocidos cuando ocurren y pueden ser medida con fiabilidad monetariamente.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

NOTA 3: PRINCIPALES CUENTAS

1. ACTIVO

1.1 ACTIVO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	BALDO LIBROS	BALDO LIBROS
	TALISTRO AL 31-12-17	
Activo Corriente:		
Efectivo y sus equivalentes	6.451,00	10.312,65
Cuentas por cobrar relacionadas sociales	6.389,00	-
(i) Detérioro Acumulado valor de cuentas y documentos por cobrar	635,96	-
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Accionistas, Socios, Participas.	163.733,85	
Credito Tributario Im Renta	7.117,00	4.423,00
Inventario de Producto Terminado		149.528,60
Inventario Suministro y materiales		180.881,62
Otros Activos Corrientes		
Total Activo Corriente	183.291,59	348.146,11
Activo No Corriente:		
Costo Histórico antes de Re-expresiones		
(i) Revaluaciones Maquinaria y equipo	48.813,16	90.000,00
Muebles y Enseres	1.230,29	1.230,29
Equipo de Computación	620,54	620,54
Vehículo, Equipo de Transporte y Camionetas		
Móvil	44.487,32	-
(i) Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo	11.772,00	15.400,38
Total Activo No Corriente	83.500,25	76.599,43
Total de Activo	266.791,84	424.745,54

2. PASIVO

2.1 PASIVO CORRIENTE

DESCRIPCIÓN	BALDO LIBROS AL 31-12-16	BALDO LIBROS AL 31-12-17
-------------	--------------------------------	--------------------------------

Pasivo Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	8.915,82	112.871,83	
Otras cuentas por pagar	-	74.369,91	
Total Pasivos Corrientes	8.915,82	187.231,34	
Total de Pasivo	8.915,82	187.231,34	

IMPRESO A 4.105 EN FONDO FOTOGRÁFICO 300 DPI

PERIODO: 01/01/2017 AL 31/12/2017

2016: Expresso en dólares

3. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN	SALDO	SALDO
	LIBROS	LIBROS
	ALTA/CAJA	ALTA/CAJA
PATRIMONIO		
Capital pagado	800,00	800,00
Reserva Facultativa	37.789,05	37.789,05
Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores	196.370,49	215.267,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO	29.887,01	-
PERDIDA DEL EJERCICIO	-	23.392,36
TOTAL PATRIMONIO	237.659,53	234.474,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8.915,82	187.231,34

