

ICMONGE C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. INFORMACION GENERAL

La compañía se constituyó el 14 de Febrero del dos mil doce, ante el Notario Abogado Eduardo Falquez Ayala, Notario Titular Séptimo del Cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Samborombón el 23 de Mayo del dos mil doce.

Sus accionistas: Cristina Monge Ferreyros, propietaria de 200 participaciones; Irene Monge Ferreyros, propietaria de 200 participaciones, pagadas en su totalidad por un valor de USD \$1.00 de los Estados Unidos de América, con domicilio en la Puntilla Satélite, Rio Centro Entre Rios Oficina C-10 Kilometro 1/5 (Patio de Comidas),

Su actividad principal es Actividades de Gastronomía, incluyendo la elaboración, producción, y venta de alimentos, dulces, entre otros, y Administración y Operación de restaurantes, pastelerías y Cafeterías.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de ICMONGE C.LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Cuentas y documentos por cobrar y otras Cuentas por Cobrar.-** La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales y no tienen intereses y son medidos al importe no descontado. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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

ICMONGE C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- **Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés y están contabilizadas a sus importes no descontados. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a los dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha en la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambios en moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos financieros, las obligaciones bancarias a largo plazo están contabilizadas al valor presente de los pagos futuros descontada a la tasa de interés para créditos similares.

Inventarios.- Los inventarios de bienes 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:

Los inventarios relacionados con la prestación de servicios de mantenimiento se medirán al costo de la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, incluyendo personal de supervisión y otros costos indirectos atribuibles.

Propiedades, Planta y Equipos.- Las propiedades, planta y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Los propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres y Equipos de oficina	10 años
Vehículos	5 años
Maquinaria, equipo e instalaciones	10 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

ICMONGE C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Obligaciones a largo plazo por beneficio de los empleados (Jubilación Patronal).- El pasivo por obligaciones a largo plazo por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano respecto a la Jubilación patronal para todo el personal de la Compañía incluyendo los Administradores. De acuerdo con lo establecido por las disposiciones tributarias vigentes, las provisiones constituidas para Jubilación Patronal requieren que sean sustentadas con un estudio actuarial emitido profesional independiente. Los valores que correspondan a provisiones para los empleados superiores a diez años de servicios son considerados como gastos deducibles. Las provisiones para empleados menores a diez años de servicios se consideraran como gastos no deducibles en la conciliación tributaria para los años subsiguientes.

Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos por servicios se reconocerán por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Los incentivos y reconocimientos otorgados por la Compañía se reconocen en el momento en que se devenga.

Impuestos a las Ganancias.- El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calculará en caso de existir en periodos posteriores, según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera

ICMONGE C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2012
Caja	1166.77
Bancos	3159.14
Efectivos y Equivalentes de efectivo	\$4325.91

Bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente en un banco local.

b) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2012, clientes representan valores por cobrar por ventas de los productos que comercializa la compañía con vencimientos de hasta 30 días plazo y no genera intereses.

CUENTAS	AÑO 2012
Cuentas por cobrar	2379.87
Anticipo a Proveedores	0.00
Otras cuentas por cobrar	485.00
SUBTOTAL	2864.87
Provisión para cuentas incobrables	0.00
Provisión Deterioro de Instrumentos Financieros	0.00
TOTAL	\$2864.87

La compañía no registra saldos por provisión de cuentas improbables.

c) INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre consisten en:

CUENTAS	AÑO 2012
Inventario de materia prima	11750.43
Inv. De Prod.term.y mercadería en almacén	884.91
Servicios	0.00
TOTAL	\$12635.34

d) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

ICMONGE C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Al 31 de diciembre de 2012, las propiedades, planta y Equipos se desglosan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2012
Equipos de computación	3557.00
Muebles y Enseres	15149.66
Vehículos	0.00
Maquinaria, equipo e instalaciones	34451.67
Depreciación acumulada	(2663.11)
TOTAL	\$50495.22

e) ACTIVOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2012, los activos intangibles representan US\$ 6000.00 relacionados a la implementación del equipo tecnológico, valor que todavía no ha sido amortizado por encontrarse en implementación.

f) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar no generan intereses y tienen vencimiento hasta 30 días plazo.

CUENTAS	AÑO 2012
Cuentas por pagar	6087.67
Anticipo de clientes	0.00
Otras cuentas por pagar	3121.90
Obligaciones con el IESS	1092.51
Obligaciones con la Adm. Tributaria	1592.30
Impuesto a la Renta	0.00
Provisiones	2409.41
TOTAL	US\$14303.79

g) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de las obligaciones a corto plazo por beneficios sociales son como sigue:

CUENTAS	AÑO 2012
Décima Tercera remuneración	875.14
Décima cuarta remuneración	1534.28
Vacaciones	0.00

ICMONGE C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Participación trabajadores	0.00
TOTAL	US\$2409.42

h) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de las provisiones de Jubilación Patronal y Desahucio son como sigue:

CUENTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
Jubilación Patronal	860.30	0.00
Desahucio	82.27	0.00
TOTAL	US\$942.57	US\$0.00

i) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas y pagadas en su totalidad.

j) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

k) PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. La compañía no registra saldo en esta cuenta por presentar pérdida operacional.

l) IMPUESTOS A LA GANANCIAS

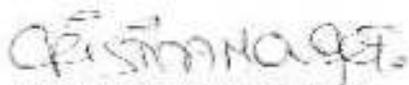
De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2012, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución, cuenta que no registra saldo por presentar pérdida operacional de USD 37.447.56

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de preparación de este informe (26 de marzo del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía ICMONGE C.LTDA., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

ICMONGE C.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Estos Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo de 2013.



CRISTINA MONGE FERREYROS
REPRESENTANTE LEGAL