

**IDALCA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

INMEIRASA S.A. es una empresa ecuatoriana que fue constituida en el Ecuador el 09 de Enero de 1984 y su actividad principal es la obtención de huevos de aves, con domicilio en el Km. 16.5 Vía Daule Parque Industrial Pascuales Calle Bronce solar 16 y Avenida Pascuales.

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social suscrito y pagado es de **MIL 00/100** dólares, divididos en **MIL** acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

**BASE DE ELABORACION**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2018, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el cinco de abril del dos mil trece.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES**

La compañía mediante sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2.000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2.000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

- **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIIF, emitidas por el comité internacional IFAC.
- **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.** La compañía **INMEIRAS S.A.** adoptó las NIIF en el año 2.012 y su periodo de transición comprendió desde enero 2 del 2011 al 31 de diciembre del 2011.
- **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

**ACTIVOS FINANCIEROS:** Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.

Cabe destacar que la compañía solo cuenta con activo corriente, que es efectivo o equivalente a efectivo. Esta Cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los accionistas, los valores de caja chica destinados para gastos menores se encuentran debidamente autorizados a un responsable de su manejo para cada área.

Con relación a Bancos la compañía trabaja con la siguiente entidad financiera:

**LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS,** no tiene activos fijos, no incurrido a inversiones por no estar en actividad comercial.

En el caso de que en los años venideros la compañía adquiere bienes, La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigente, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
EDIFICIOS	20	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%
VEHICULOS	5	20%

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### ACTIVOS

#### A. ECTIVO Y EQUIVALENTES AL ECTIVO

2018

Efectivo y Equivalente a efectivo	-
Cuentas por Cobrar relac.	-
Cuentas por Cobrar No relac.	28690.00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	13015.63
(-)Provision cuentas incobrables	-
Crédito Tributario Imp. Renta	927.15 -
Crédito Tributario ISD	0.00
Inventario de suministros materiales	-
Inventario de repuestos y accesorios	-
<b>SUMAN.....</b>	<b>43488.78</b>

#### Comentario:

Hicimos arqueo de caja, y la hallamos de acuerdo con los libros contables. Se concilio los saldos de la cuenta caja con el mayor.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO****2018**

Terrenos	0.00
Edificios e Instalaciones e efificaciones	0.00
Maquinaria e instalaciones	0.00
Equipo de Comput. Y softwRE	0.00
Vehículos	0.00
MUEBLES Y ENSERES	0.00
Otras propiedades planta y equipo	0.00
Depreciación acumulada	0.00
<b>SUMAN.....</b>	<b>0.00</b>

**COMENTARIO:**

Como lo habíamos manifestado anteriormente todos los rubros que en lo posterior se den por la actividad económica todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se reconoce dentro del Costos de venta, gasto de venta y gasto administrativo tal como corresponde, esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad planta y equipo y sus periodos de vida.

<b>ACTIVOS</b>	<b>AÑOS</b>	<b>PORCENTAJE</b>
EDIFICIOS	20	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%

VEHICULOS	5	20%
-----------	---	-----

## PASIVOS

### B. PASIVO CORRIENTE

**2018**

Cuentas por Pagar Locales no Rel.	0.00
Otros Pasivos Corrientes	266.16
15 % Participación Trabajadores (2017)	-
15 % Participación Trabajadores (2018)	-
Impuesto a la Renta 2017	-
Jubilación Patronal	-
Obligaciones con el IESS	2151.12
Obligaciones	27655.87
<b>SUMAN.....</b>	<b>30473.15</b>

### Comentario:

Las cuentas por pagar a proveedores locales corrientes, como también obligaciones a un año, correspondiente al ejercicio económico, serán valores que se deben cancelar en transcurso del presente año.

## PATRIMONIO

### C. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

**2018**

Capital suscrito	1000.00
Aportes a futuras capitalizaciones	0.00
Reserva Legal	0.00
Otras Reservas	0.00
Utilidad No distribuida	8240.71
Perdida del Ejercicio 2018	3774.92

## **1. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizado para su publicación el DOS de abril del dos mil diez y nueve.

### **OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

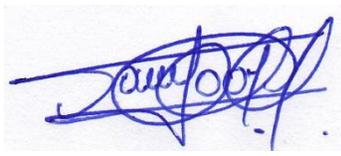
### **DERECHOS DE AUTOR**

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2018, utiliza en su procesamiento informático.

### **HECHOS SUBSECUENTES**

Según Resolución N° 06.q.iciu.004 de agosto del 2.006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de Septiembre del mismo año, el Ecuador adopto las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2.009, por ende en el artículo tercero se presentó el cronograma de aplicación en septiembre del 2.011 y se ven reflejados los ajustes extracontables en el patrimonio. Por ende, el periodo 2018 los registros contables y los estados financieros fueron expresados en NIIF.

Atentamente,



**Ing. Com. Sandra Loayza Mora**  
**RUC 0701909988001**  
**REG. 22819**  
**CONTADOR GENERAL**