IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A.

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

2017-2016

IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A.
ESTADO INDIVIDUAL DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 de diciembre de 2017 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

Activos Corrientes		**2017**	**2016**
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	1.310.061.783,02	286.707.851,98
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	6	6.827.821.379,61	5.825.684.386,23
Inventarios corrientes	7	3.609.035.495,58	4.647.321.195,16
Activos Corrientes Totales		**11.746.918.658,00**	**10.759.713.433,00**

Activos No Corrientes		**2017**	**2016**
Propiedades, planta y equipo	8	1.468.084.083,00	1.692.466.498,00
Activos No Corrientes Totales		**1.468.084.083,00**	**1.692.466.498,00**
TOTAL ACTIVOS		**13.215.002.741,00**	**12.452.179.931,00**

Pasivos Corrientes		**2017**	**2016**
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	5.194.875.138,58	4.859.665.718,86
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	9	408.154.079,00	254.728.583,82
Otros pasivos no financieros corrientes	9	230.030.723,55	141.317.720,50
Parte corriente de préstamos no corrientes	9	539.008.668,21	514.414.336,78
Provisiones corrientes			
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	9	65.642.707,00	58.901.996,00
Pasivos Corrientes Totales		**6.437.711.316,00**	**5.829.028.356,00**

Pasivos No Corrientes		**2017**	**2016**
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar no corrientes	9	1.216.515.026,00	1.374.967.177,00
Pasivos No Corrientes Totales		**1.216.515.026,00**	**1.374.967.177,00**
TOTAL PASIVOS		**7.654.226.342,00**	**7.203.995.533,00**

Patrimonio		**2017**	**2016**
Capital emitido	10	780.000.000,00	780.000.000,00
Ganancias acumuladas	10	4.718.655.982,00	4.406.063.981,00
Otras reservas	10	62.120.417,00	62.120.417,00
Patrimonio Total		**5.560.776.399,00**	**5.248.184.398,00**
Patrimonio atribuible a participaciones no controladoras		5.560.776.399,00	5.248.184.398,00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**13.215.002.741,00**	**12.452.179.931,00**

JAQUELINE ANGEL PATIÑO
Representante Legal
C.C 30.289.105

ANDREA GIRALDO AGUDELO
Contador Público
TP 99785-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ A
Revisor Fiscal
TP 17811-T

IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCIÓN DEL GASTO
A 31 de diciembre de 2017 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

ESTADO DE RESULTADOS		**2017**	**2016**
(+) Ingresos de actividades ordinarias	**11**	13.200.056.427,00	14.537.777.875,00
(-) Costo de Ventas	**12**	-6.821.213.009,55	-7.480.322.088,99
(-) Devolución en Ventas	**11**	-1.539.482.613,00	-2.129.967.151,63
Margen Bruto		**4.839.360.804,50**	**4.927.488.634,38**
(-) Gastos de administración	**15**	-3.455.192.935,85	-3.547.060.411,59
(-) Gastos de Ventas	**15**	-214.973.247,00	-275.709.609,00
Utilidad Operacional		**1.169.194.621,65**	**1.104.718.614,00**
(+) Otros ingresos	**13**	199.269.378,02	1.487.299.108,05
(-) Egresos No Operacionales	**14**	-331.251.194,49	-1.578.137.306,00
(-) Gastos Financieros	**14**	-217.313.804,67	- 258.918.874,00
(+) Otras ganancias		0,00	-41.579.081,00
Margen antes de Impuestos		**819.899.000,51**	**713.382.461,25**
Ingreso (gasto) por impuestos		-407.307.000,00	-333.693.000,00
TOTAL GANANCIA (PÉRDIDA) DEL PERIODO		**412.592.000,51**	**379.689.461,25**
Ganancia (pérdida), atribuible a participaciones no controladoras		**412.592.000,51**	**379.689.461,25**

OTROS RESULADOS INTEGRALES NETO DE IMPUESTOS	**2017**	**2016**
Componentes de otro resultado integral que no se reclasificarán al resultado del periodo		
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO	**412.592.000,51**	**379.689.461,25**
Resultado integral atribuible a participaciones no controladoras	412.592.000,51	379.689.461,25

JAQUELINE ANGEL PATIÑO
Representante Legal
C.C 30.289.105

ANDREA GIRALDO AGUDELO
Contador Público
TP 99785-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ A
Revisor Fiscal
TP 17811-T

IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de diciembre de 2017 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

-	Capital Emitido	Otras reservas	Ganancias acumuladas	Total Patrimonio
- **Patrimonio al comienzo del Periodo**	**780.000.000,00**	**62.120.417,00**	**4.406.063.981,00**	**5.248.184.398,00**
Incremento (disminución) debido a cambios				
Incremento (disminución) debido a cambios en políticas contables				
Dividendos Decretados			(100.000.000,00)	(100.000.000,00)
Incremento (disminución) debido a correcciones de errores de periodos anteriores				
Total incremento (disminución) debido a cambios	**0,00**	**0,00**	**(100.000.000,00)**	**(100.000.000,00)**
Cambios en el patrimonio				
Ganancia (pérdida) del Periodo			412.592.001,00	412.592.001,00
Incrementos (disminuciones) por otros cambios	0,00	0,00		0,00
Total incremento (disminución) en el patrimonio	**0,00**	**0,00**	**412.592.001,00**	**412.592.001,00**
PATRIMONIO AL FINAL DEL PERIODO	**780.000.000,00**	**62.120.417,00**	**4.718.655.982,00**	**5.560.776.399,00**

JAQUELINE ANGEL PATIÑO
Representante Legal
C.C 30.289.105

ANDREA GIRALDO AGUDELO
Contador Público
TP 99785-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ A
Revisor Fiscal
TP 17811-T

IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2017 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

	2.017
Flujo de efectivo provenientes de actividades operacionales -	
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	412.592.001,00
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo proveniente de actividades operacionales -	
Otros Gastos (Depreciación)	88.910.541,00
Cambios netos en operaciones de Activos y Pasivos:	
Disminución o (Aumento) Cuentas por cobrar comerciales	(1.002.136.993,38)
Disminución o (Aumento) Inventarios	1.038.285.699,58
Aumento o (Disminución) Cuentas por pagar comerciales	335.209.419,72
Aumento o (Disminución) Otras cuentas por pagar corrientes	153.425.495,18
Aumento o (Disminución) Beneficios laborales corrientes	6.740.711,00
Aumento o (Disminución) Otros pasivos no financieros corrientes	88.713.003,05
Efectivo neto proveniente de actividades operacionales	**1.121.739.877,15**
Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión -	
Adquisición de Activos Fijos	(22.980.277,00)
Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de inversión:	**(22.980.277,00)**
Flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento -	
Pago de Dividendos	(100.000.000,00)
Aumento o (Disminución) Obligaciones bancarias no corrientes	24.594.330,89
Total flujo de efectivo provisto (utilizado) en actividades de financiamiento:	**(75.405.669,11)**
Variación neta del efectivo provisto (utilizado) en el período	1.023.353.931,04
Efectivo y equivalentes de efectivo -	
Al inicio del período	286.707.851,98
Efectivo y equivalente de efectivo al cierre del Período	**1.310.061.783,02**

JAQUELINE ANGEL PATIÑO
Representante Legal
C.C 30.289.105

ANDREA GIRALDO AGUDELO
Contador Público
TP 99785-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ A
Revisor Fiscal
TP 17811-T

IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2017 (Periodo desde enero a diciembre)
Presentado en Pesos Colombianos con grado de redondeo a la unidad

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

IMCOMELEC INGENIEROS LTDA. Es una sociedad legalmente constituida como SOCIEDAD LIMITADA radicada en Colombia, siendo su sede social y principal centro de negocio sus instalaciones ubicadas en Autopista Medellín km 7 Parque Industrial Celta Bodega 102-2 en la ciudad de Bogotá D.C.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General de IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A. declara, explícitamente y sin reservas, que estos estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) publicado en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y en el anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, que componen el Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

También declara que IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A. es un negocio en marcha y que estos estados financieros son anuales y cumplen con los requisitos que garantizan la presentación razonable de los mismos, pues presentan las partidas incorporadas cumplen con las definiciones y los criterios de reconocimiento.

No se han hecho cambios en las partidas presentadas desde el año anterior ni existe evidencia de riesgos que generen un futuro ajuste. Tampoco se observan dificultades para que la empresa pague los patrimonios a los propietarios.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Importancia Relativa Y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material

cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Efectivo Y Equivalentes De Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Activos Financieros

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial

La Empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

(a) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

(b) Activos financieros disponibles para la venta:

Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera. Reconocimiento y medición. Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

(c) Las inversiones se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se registran a valor razonable a través de resultados. Los activos financieros que se reconocen a valor razonable a través

de resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y se ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Los activos financieros disponibles para la venta y a valor razonable a través de ganancias o pérdidas se registran posteriormente a su valor razonable con efecto en resultados.

Deterioro De Activos Financieros

La Compañía evalúa al final de cada período, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado sólo si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y que el evento de pérdida, (o eventos), tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden estimarse de forma fiable.

Inventarios

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado, el valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. El costo de los productos terminados y en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de producción relacionados (basados en una capacidad operativa normal), y no incluye costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

Propiedades, Planta Y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las perdidas por deterioro, en caso que existan. Comprenden principalmente con maquinaria, vehículos y equipos de comunicación y cómputo. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye para los activos calificados, los costos por préstamos capitalizados bajo el método de la tasa de interés efectiva. Estas propiedades se clasifican en las categorías de propiedades, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en que estos se incurren. La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Cuentas Por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio u otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el resultado integral respectivamente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. La Compañía, cuando corresponde, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Ingresos

(a) Ingresos – Venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La Compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Los ingresos deben ser reconocidos en el mes en que fueron entregadas las mercancías. Cuando el valor de una cuenta por cobrar se deteriora, se reduce su valor en libros a su monto recuperable.

(b) Prestación de servicios

La Compañía presta servicios de diversas actividades. El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Moneda Funcional

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la compañía y la moneda de presentación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados del período y otro resultado integral en el rubro "ingresos financieros". Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro "gastos financieros".

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas, que por Ley Colombiana se establece para La sociedad Anónima, por lo que se creará una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio. Cuando esta llegue a dicho límite o al previsto en los estatutos, si fuere mayor, la sociedad no tendrá la obligación de continuar incrementándola, pero si disminuye volverá a apropiarse el mismo diez por ciento de tales utilidades hasta que la reserva alcance nuevamente el monto fijado.

NOTA 4. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Con motivo de la publicación del anexo 2.1 del Decreto 2496 de 2015, la empresa ajusta sus políticas contables, pero ninguna genera un efecto retroactivo, pues corresponde a cambios en la presentación de la información y no varía los métodos de medición ni los criterios de reconocimiento usados anteriormente.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo con un vencimiento original de doce meses o menos, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

Los saldos de las cuentas bancarias se han ajustado para reflejar el monto disponible para la entidad. Pueden presentarse diferencias entre el reportado por esta y el saldo del extracto emitido por la entidad financiera. De ser así, se documenta la conciliación bancaria con las explicaciones del caso.

Se han reconocido los dineros en las cajas y en los depósitos bancarios así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.017	2.016
CAJA	7.416.418,25	5.496.819,42
BANCOS	1.199.919.746,65	199.670.418,41
CUENTAS DE AHORRO	64.987.030,65	45.911.123,28
FIDUCIA	37.738.587,47	35.629.490,87
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	**1.310.061.783,02**	**286.707.851,98**

La Gerencia General informa que el Efectivo y Equivalente al Efectivo; no tiene ninguna restricción sobre su uso.

Además, no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para los recursos reconocidos como Efectivo y Equivalente al Efectivo. Tampoco se han realizado bajas a valores materiales de esta partida.

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta partida se encuentran aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

Este saldo corresponde a cuentas de clientes con cartera vigente con saldo entre 30 y 45 días y las cuentas por cobrar a compañías vinculadas de corto plazo.

Actualmente la empresa cuenta con instrumentos financieros de deuda a terceros así:

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.017	2.016
CLIENTES	6.032.740.149,78	4.766.740.230,03
ANTICIPOS Y AVANCES	277.683.659,00	27.749.564,00
DEPOSITOS	61.548.015,00	88.400.463,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS O SALDOS A FAVOR	59.053.972,57	118.548.761,94
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	9.888.731,00	12.737.832,00
DEUDORES VARIOS	504.152.216,26	811.507.535,26
PROVISION CARTERA	(117.245.364,00)	0,00
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	**6.827.821.379,61**	**5.825.684.386,23**

NOTA 7. INVENTARIOS

Dentro de la sección de Inventarios se clasifican los activos tangibles e Intangibles mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones, aquellos que se encuentran en proceso de producción con vista a una venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción. Estos valores corresponden al

costo de los materiales e insumos consumidos en la ejecución de contratos de obra civil y prestación de servicios de mantenimiento de infraestructuras, cuyos avances de obra o terminación de trabajos no han sido todavía asociados al ingreso operacional mediante facturación de ventas.

INVENTARIOS	**2.017**	**2.016**
MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	3.609.035.495,58	4.647.321.195,16
TOTAL INVENTARIOS	**3.609.035.495,58**	**4.647.321.195,16**

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Durante el periodo de transición se identificaron que elementos sí podían ser reconocidos en esta partida. Además, se calcularon las vidas útiles basadas en la expectativa real de uso de los elementos para corregir los valores de Depreciación Acumulada.

Por lo tanto, con el ejercicio de aplicación de las políticas contables de NIIF para PYMES, en el concepto de ACTIVO y vida útil real de cada uno de los elementos en el saldo a 31 de diciembre de 2016 en NIIF, los valores reconocidos fueron los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**2017**	**2016**
MAQUINARIA Y EQUIPO	734.046.446,71	730.380.089,71
EQUIPO DE OFICINA	13.986.347,00	8.281.347,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	73.652.353,25	60.043.433,25
LEASING INMOBILIARIO	141.036.587,00	169.254.768,00
LEASING CONSTRUCCION INTEXZONA	1.075.478.439,00	1.205.712.409,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-570.116.089,95	-481.205.548,95
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**$1.468.084.083,00**	**$1.692.466.498,00**

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Dentro de las cuentas por pagar se reconocen los contratos formales e implícitos que dan lugar a un derecho contractual a pagar efectivo u otro activo financiero a otra empresa, negocio o persona.

ACRREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**2.017**	**2016**
OBLIGACIONES FINANCIERAS	539.008.668,21	514.414.336,78
PROVEEDORES	4.788.252.285,28	4.387.723.592,86
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	305.866.278,30	457.451.903,76
DIVIDENDOS	10.757.162,00	0,00
RETENCION EN LA FUENTE	73.121.630,00	6.755.262,03
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	0,00	734.199,86
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	3.297.161,00	673.465,89
AUTORETENCION RENTA	9.808.000,00	0,00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3.772.622,00	2.079.218,00
RETENCION DEL CREE	0,00	4.248.076,46
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	0,00	37.507.503,82
ICA	39.058.000,00	0,00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	369.096.079,00	217.221.080,00
OBLIGACIONES LABORALES	65.642.707,00	58.901.996,00
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	229.762.724,00	71.896.128,50
DEPOSITOS RECIBIDOS	267.999,55	69.421.592,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**6.437.711.316,34**	**5.829.028.355,96**

PASIVO A LARGO PLAZO	**2017**	**2016**
CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	1.216.515.026,00	1.374.967.177,00
PRESTAMOS A SOCIOS	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**1.216.515.026,00**	**1.374.967.177,00**

NOTA 10. PATRIMONIO

Luego de deducir al activo los saldos del pasivo, se obtiene el valor del patrimonio. Durante el año 2017 se ajusta el patrimonio por efecto de los resultados obtenidos en el periodo.

No existen ajuste por cambios en las políticas ni por correcciones de errores, al igual que no se han repartido dividendos, ni emitido más instrumentos del patrimonio.

PATRIMONIO	**2017**	**2016**
CAPITAL EMITIDO	780.000.000,00	780.000.000,00
GANANCIAS ACUMULADAS	4.718.655.982,00	4.406.063.981,00
OTRAS RESERVAS	62.120.417,00	62.120.417,00
PATRIMONIO TOTAL	**5.560.776.399,00**	**5.248.184.398,00**

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio (excepto los aportes de los propietarios).

Por tanto, los Ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades habituales de IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A.

I N G R E S O S OPERACIONALES	**2.017**	**2016**
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	13.200.056.427,00	14.537.777.875,00
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	(1.539.482.613,00)	(2.129.967.151,63)
TOTAL INGRESOS	**11.660.573.814,00**	**12.407.810.723,37**

NOTA 12. COSTOS DE VENTAS

Se reconocen como Costos De Ventas y los otros costos que están relacionados con los dineros invertidos y utilizados en la IMCOMELEC INGENIEROS L.T.D.A.; para fabricar sus productos.

COSTOS DE VENTAS	2.017	2016
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS		
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	6.821.213.009,55	7.480.322.088,99
TOTAL COSTO DE VENTAS	**6.821.213.009,55**	**7.480.322.088,99**

NOTA 13. OTROS INGRESOS

Los ingresos corresponden a Incrementos en los beneficios económicos, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos o disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, sin embargo, en este caso no corresponden a los beneficios generados por las actividades ordinarias de la organización.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2.017	2.016
OTROS	645.191,00	6.425,00
FINANCIEROS	185.005.012,86	1.484.409.384,77
RECUPERACIONES		82.277,00
DIVERSOS	3.028.444,16	187.655,28
INDEMNIZACIONES	10.590.730,00	2.613.366,00
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**199.269.378,02**	**1.487.299.108,05**

NOTA 14. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Se reconocen como Otros Gastos a los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la compañía y que no corresponden a Gastos No Operacionales que no tienen nada que ver con la Administración dentro de los cuales se encuentran:

EGRESOS NO OPERACIONALES	2.017	2.016
DIFERENCIA EN CAMBIO Y OTROS	117.464.674,34	1.381.219.978,00
GASTOS FINANCIEROS	217.313.804,67	258.918.874,00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	99.160.444,83	35.505.243,77
GASTOS DIVERSOS	114.626.075,32	161.412.084,51
IMPUESTOS DE RENTA Y CREE	400.981.000,00	317.603.000,00
IMPUESTO A LA RIQUEZA	6.326.000,00	16.090.000,00
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONALES	**955.871.999,16**	**2.170.749.179,59**

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se reconocen como Gastos Operacionales de Administración los gastos generados en el desarrollo de las Actividades Ordinarias, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Excluyendo los Gastos por Depreciaciones y los Gastos por Deterioros del Valor de los Activos.

GASTOS DE ADMINISTRACION	**2.017**	**2.016**
GASTOS DE PERSONAL	1.407.723.909,00	1.196.526.336,54
HONORARIOS	158.956.791,00	111.531.263,00
IMPUESTOS	518.427.271,00	275.536.738,00
ARRENDAMIENTOS	370.232.133,00	365.471.416,29
SEGUROS	37.564.378,00	39.448.868,03
SERVICIOS	269.278.561,00	289.427.460,74
GASTOS LEGALES	40.717.501,00	11.063.365,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	19.183.778,00	13.848.555,00
ADECUACION E INSTALACION	51.860.477,00	55.000.863,00
GASTOS DE VIAJE	85.838.804,00	77.808.594,48
DEPRECIACIONES	88.910.541,00	91.472.042,00
AMORTIZACIONES	158.452.151,00	913.342.797,00
DIVERSOS	130.801.276,85	106.582.112,51
PROVISIONES	117.245.364,00	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**3.455.192.935,85**	**3.547.060.411,59**

GASTOS DE VENTAS	**2.017**	**2.016**
SERVICIOS	180.468.560,00	261.757.728,00
GASTOS DE VIAJE	50.000,00	3.251.881,00
COMISIONES	34.454.687,00	10.700.000,00
TOTAL GASTOS DE VENTAS	**214.973.247,00**	**275.709.609,00**

JAQUELINE ANGEL PATIÑO
Representante Legal
C.C 30.289.105

ANDREA GIRALDO AGUDELO
Contador Público
TP 99785-T

CARLOS ALBERTO ALVAREZ A
Revisor Fiscal
TP 17811-T