

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Operaciones

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda., se constituyó en la República del Ecuador, el 23 de mayo de 1974, con los objetos principales de: realizar representaciones de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras; e, Importación, distribución y venta de maquinaria industrial y asesoría técnico industrial,

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En opinión de la Administración, las estimaciones y juicios son continuamente evaluados y están basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables bajo las actuales circunstancias. Los resultados finales podrían llegar a diferir de dichas estimaciones contable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de IMOCOM CIA LTDA.- comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas al monto original de emisión de la factura, luego a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas, para lo cual se utiliza los siguientes porcentajes de provisión:

Análisis por rubro individual	100%
Más de 365 días de vencido	100%

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

2.6 Propiedades, planta y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Otros equipos	5

El valor residual para los vehículos corresponde al 30% de su costo

G

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.6.3 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Cuando se realice una venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.7 Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

2.8 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, cuyos pagos se derivan de facturas o valores preestablecidos.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.9 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.9.1 Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta.

2.9.3 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.10 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2.11 Beneficios a empleados

2.11.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se determinara utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocerán utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados, No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada). Los costos de los servicios pasados se reconocerán inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios sean otorgados.

2.11.2 Participación a trabajadores

Se reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1 Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Compañía 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;
- el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.13 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.14 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República de Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en el caso de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir perdidas en las operaciones.

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltd.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	166,018	84,101
Inversiones (Fondos Reales)	<u>30,000</u>	<u>-</u>
Total	<u>196,018</u>	<u>84,101</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 4 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Hidalgo & Hidalgo	2,681	22,175
Herdoiza Crespo Constructores	149,756	-
Holcim Ecuador S.A.	162,633	44,339
Texticom Cia Ltda	51,778	10,738
Conapu S.A.	-	5,220
Empaqplast S.A.	4,138	4,138
Figueroa Espin Klever	3,269	3,269
Imocom S.A.	190	190
Induglob S.A.	4,555	3,830
Pérez Salas Wilson	34,713	8,284
Boguña Salas Jaime Raul	12,485	42,500
Bueno y Castro Ingenieros Asociados Cía. Ltda.	2,543	50,844
Hormigones del Valle S.A.	3,509	8,028
Parra Quito Luis Jaime	-	39,745
Plasticos Rival Cía. Ltda.-	-	21,839
Intaco Ecuador	-	(6,537)
Ripconci	65,418	5,772
Garcia Rivero Gabriel	22,536	-
Metropolitana de Hormigones	15,153	-
Otros	65,819	11,483
Costo Amortizado	(450,00)	(1,721)
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(20,037)</u>	<u>(23,679)</u>
Subtotal Cartera Clientes	580,689	250,457
Comisiones por Cobrar	22,546	22,546
Cientes por Facturar	<u>10,641</u>	<u>10,641</u>
Total	<u>613,876</u>	<u>283,644</u>

G

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 5 – Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de Otras Cuentas por Cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Empleados	50	108
Sandvik Perú	7,733	7,733
Sandvik Mexico	6,776	6,776
Astinave Damen	8,467	8,467
Damen	82,291	15,989
Trinox	1,564	-
Otros	1,430	1,430
<u>Anticipo a Proveedores:</u>		
Leadwell Cnc Machines	-	749
Vertex	-	1,330
Metagalante	-	34,760
Maersk del Ecuador	-	190
Proveedores Nacionales	<u>200</u>	<u>638</u>
Total	<u>118,511</u>	<u>78,170</u>

Nota 6 – Inventarios

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Construcción	876,837	713,504
Metalmecánica	45,979	84,409
Empaques, Plásticos y Alimentos	86,484	239,226
Inventarios Otros	1,040	452
Valor Neto de Realización	(8,389)	(8,389)
Importaciones en transito	<u>200,982</u>	<u>435,993</u>
Total	<u>1'302,933</u>	<u>1'465,195</u>



IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 7 – Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	Saldo 31/Dic/2011	Adiciones	Saldo 31/Dic/2012	Adiciones	Ventas / Bajas	Saldo 31/Dic/2013
Muebles y Enseres	8,967	50,236	59,204	2,252	-	61,456
Equipo de computación	29,768	2,863	32,631	4,393	-	37,024
Vehículos	91,425	-	91,425	42,180	(25,514)	108,091
Otros Equipos	11,041	222	11,263	8,723	-	19,985
Subtotal	141,201	53,321	194,522	57,548	(25,514)	226,556
Depreciación Acumulada	(62,698)	(16,697)	(79,395)	(25,618)	17,860	(87,152)
Total	78,503	36,624	115,127	31,930	(7,654)	139,404

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) *Terrenos y edificaciones registrados al valor razonable*

La compañía efectuó el revalúo de su bien inmueble ubicado en las calles Corea 318 y Núñez de Vela, Edificio Karolina 2000 PB durante el primer trimestre del 2010, Para lo cual fue contratado el Sr, Edwin Ramiro Tamayo Avalos quien se encuentra registrado en la lista de peritos calificados por la Superintendencia de Compañías. La Junta General de Socios de fecha 25 de marzo de 2010 aprobó por unanimidad el informe del perito evaluador.

Nota 8 – Otros Activos

Un resumen de otros activos es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2013</u>	<u>2012</u>
Membrecía Club	25,519	25,219
Garantías Alquiler	<u>21,670</u>	<u>21,000</u>
Total	<u>47.189</u>	<u>46.219</u>

Nota 9 – Activos Disponibles para la Venta

Un resumen de activos disponibles para la venta es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2013</u>	<u>2012</u>
Oficina en Venta (Ed. Karolina 2000)	<u>417,285</u>	<u>417,285</u>
Total	<u>417,285</u>	<u>417,285</u>

G

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 – Cuentas Comerciales por Pagar

Un resumen de las cuentas comerciales por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores del Exterior:		
Sandvik del Peru S.A.	9,812	9,812
Metagalante	74,097	232,866
Sandvik Mining Mexico S.A.	5,077	4,446
Schiwing Inc	259,070	153,256
Wirtgen	30,158	30,158
Pamec	48,557	-
Welltec Machinery Ltda.	407	407
Imocom Colombia	11,158	2,804
International Equipment	132,400	132,400
Damen	101,445	58,861
Otros	7,856	10,640
Proveedores Nacionales	9,254	-
Costo Amortizado	<u>506</u>	<u>-</u>
Total	<u>689,797</u>	<u>635,650</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 11 – Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de otras cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otras cuentas por pagar comerciales:		
IESS por Pagar	21,553	9,223
Anticipo de Clientes:		
Quito	46,160	224,071
Otras Provincias	18,510	16,174
Socios	52,231	52,231
Otros	<u>20,000</u>	<u>376</u>
Total	<u>158,454</u>	<u>302,076</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 12 – Impuestos

12.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Activos por impuesto corriente:</u>		
Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	1,216	-
Retenciones de Impuesto a la Renta	34,281	24,607
Anticipo Renta Anual	1,579	-
IVA en Compras e Importaciones	<u>8,183</u>	<u>27,729</u>
Total	<u>45,259</u>	<u>52,336</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	13,986	1,212
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y retenciones	40,345	8,706
Impuesto a la renta	<u>79,885</u>	<u>23,390</u>
Total	<u>134,216</u>	<u>33,308</u>

12.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gasto del impuesto corriente	79,885	23,390
Gasto (Ingreso) por impuestos diferidos	<u>(5,885)</u>	<u>2,208</u>
Total gasto de impuestos	<u>74,000</u>	<u>25,598</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad grabable es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad Contable (antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta)	414,354	42,476
<u>Menos:</u>		
(-) 15% Participación a trabajadores	62,153	6,372
Rentas Exentas	-	15,541
<u>Más:</u>		
Gastos no deducibles	10,912	7,719
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-	15,283
Participación a trabajadores atribuibles a rentas exentas	-	39
Base imponible para el impuesto a la renta	<u>363,113</u>	<u>43,604</u>
(A) Anticipo calculado	26,186	23,390
(B) Impuesto a la renta causado	<u>79,885</u>	<u>10,029</u>
Impuesto a la renta (mayor entre A y B)	79,885	23,390
<u>Menos:</u>		
Anticipo Pagado	1,579	-
Retenciones en la fuente	34,281	24,607
Credito Tributario años anteriores	<u>1,216</u>	-
Impuesto a Pagar	<u>42,809</u>	<u>(1,217)</u>

(1) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0,4% del activo, 0,2% del patrimonio, 0,4% de ingresos gravados y 0,2% de costos y gastos deducibles,

La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta hasta el ejercicio 2010 aún no ha prescrito,

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12.3 Saldos del impuesto diferido

Los movimientos de activos (pasivos) por impuestos diferidos fueron como sigue:

	Saldos al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directamente en el patrimonio	Saldos al fin del año
Año 2013					
<i>Diferencias temporarias:</i>					
Provisión Cuentas Incobrables	1,440	-	-	-	1,440
Jubilación Patronal	-	3,030	-	-	3,030
Desahucio	-	1,177	-	-	1,177
Costo Amortizado Cuentas por Pagar	36	-	-	-	36
Costo Amortizado Cuentas por pagar relacionadas	(6,364)	277	-	-	(6,087)
Valor neto de realización	1,929	-	-	-	1,929
Propiedad Planta y Equipo	<u>(4,457)</u>	<u>1,401</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,056)</u>
Total	<u>7,415</u>	<u>5,885</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,531)</u>

	Saldos al comienzo del año	Reconocido en los resultados	Reconocido en otro resultado integral	Reconocido directamente en el patrimonio	Saldos al fin del año
Año 2012					
<i>Diferencias temporarias:</i>					
Provisión Cuentas Incobrables	-	1,440	-	-	1,440
Costo Amortizado Cuentas por Pagar	225	(189)	-	-	36
Bajas de Cuentas por Pagar	(238)	238	-	-	-
Costo Amortizado Cuentas por pagar relacionadas	(2,910)	(3,454)	-	-	(6,364)
Valor neto de realización	98	1,831	-	-	1,929
Propiedad Planta y Equipo	<u>(2,383)</u>	<u>(2,074)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,457)</u>
Total	<u>(5,208)</u>	<u>(2,208)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,415</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

12.4 Aspectos Tributarios del Código de la Producción

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No, 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios,

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

Nota 13 – Pasivos Acumulados

El resumen de pasivos acumulados es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Beneficios Sociales	9,236	5,762
Participación Trabajadores	<u>62,153</u>	<u>6,372</u>
Total	<u>71,389</u>	<u>12,134</u>

Nota 14 – Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables, Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldos al comienzo del año	6,372	26,176
Provisión del año	62,153	6,372
Pagos efectuados	<u>(6,372)</u>	<u>(26,176)</u>
Saldos al fin del año	<u>62,153</u>	<u>6,372</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 15 – Obligación a Largo Plazo

Un resumen de las Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31, <u>2013</u>	<u>2012</u>
Paul Etter	309,820	309,820
Costo Amortizado	<u>(27,670)</u>	<u>(27,670)</u>
Total	<u>282,150</u>	<u>282,150</u>

Nota 16 – Obligación por Beneficios Definidos

Un resumen de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Jubilación patronal	74,450	-
Desahucio	<u>19,003</u>	-
Total	<u>93,453</u>	<u>-</u>

16.1 Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal y desahucio fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Perdidas (ganancias) actuariales no reconocidas	63,511	-
Costo laboral por servicios actuariales	1,587	-
Costo Financiero	4,446	-
Perdida (ganancia) actuarial reconocida	<u>4,496</u>	-
Saldos al fin del año	<u>74,450</u>	<u>-</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

16.2 *Bonificación por desahucio*

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de de bonificación por desahucio fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Perdidas (ganancias) actuariales no reconocidas	16,053	-
Costo laboral por servicios actuariales	744	
Costo Financiero	1,124	
Perdida (ganancia) actuarial reconocida	<u>1082</u>	<u>-</u>
Saldos al fin del año	<u>19.003</u>	<u>-</u>

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2013 y por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados.

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 17 – Patrimonio

	2013	2012
Capital Social	197,700	197,700
Aportes Futuras Capitalizaciones	-	20,000
Reserva Legal	34,861	34,335
Reserva por Valuación	417,285	417,285
Reserva de Capital	120,223	120,223
Resultados Acumulados	408,844	478,427
Resultado Neto del Ejercicio	<u>278,201</u>	<u>10,508</u>
Total Patrimonio de los Socios	<u>1'457,114</u>	<u>1'278,478</u>

17.1 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 el capital social suscrito y pagado está constituido por 197,700 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una de valor nominal unitario.

17.2 Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía, Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

17.3 *Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF*

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF, El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Nota 18 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas Construcciones UIO	2'564,076	2'037,074
Ventas Metalmecánica UIO	428,873	229,937
Ventas Empaques y Alimentos UIO	133,167	95,681
Ventas Servicio Técnico	155,715	117,353
Otros	<u>4,565</u>	<u>3,863</u>
Total	<u>3'286,396</u>	<u>2'483,908</u>

Nota 19 – Costo y Gastos por su Naturaleza

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Costo Construcción de Inventarios	1'787,573	1'402,148
Costo Metalmecánica Inventarios	259,829	164,956
Costo Empaques y Alimentos	66,933	81,021
Costo Soporte Técnico Repuesto	-	2,006
Costos Varios	3,571	2,142
Costo Valor Neto de Realización	-	7,976
Costo Comisiones	<u>-</u>	<u>4,492</u>
Total	<u>2'117,906</u>	<u>1'664,741</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Un detalle de gasto de operacionales por su naturaleza es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Gastos de Personal:		
Sueldos	276,656	233,610
Comisiones	31,952	11,937
Beneficios Sociales	54,951	40,911
IESS	43,748	31,275
Bonos Únicos	51,935	7,002
15% a trabajadores	62,153	6,372
Otros	11,172	6,244
Gastos Generales:		
Viajes y Viáticos	51,695	70,130
Arrendamientos	144,284	149,536
Depreciaciones	25,619	17,898
Honorarios	28,451	20,267
Fletes y Transporte	7,272	5,577
Mantenimiento	36,828	32,524
Garantías y Autoconsumos	59,434	81,258
Amortizaciones	1,694	4,974
Vigilancia	34,073	32,381
Otros	<u>80,601</u>	<u>80,692</u>
Total	<u>1'002,518</u>	<u>832,588</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 20 – Otros Ingresos y Egresos

Un resumen de otros ingresos y egresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Otros Ingresos		
Otros Ingresos Declarables	212,090	64,150
Otros Ingresos No Declarables	13,078	15,541
Otros	-	1,193
Otros Egresos:		
Comisiones y Gastos Bancarios	(1,182)	(1,112)
Gastos no deducibles Impto. Renta.	(1,569)	(76)
Diferencial Cambiario	(745)	(342)
Factor Proporcionalidad IVA	(18,148)	(439)
Reserva Cuentas Incobrables	-	(6,499)
Impuesto Salida de Divisas	(10,949)	(21,960)
Instrumentos Financieros	<u>(358)</u>	<u>(930)</u>
Total	<u>192,217</u>	<u>49,527</u>

IMOCOM Ecuatoriana Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 21 – Transacciones con Partes Relacionadas

21.1 *Transacciones Comerciales*

Durante el año, Imocom realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas:

Compañías	Cuentas por Cobrar		Cuentas por Pagar	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>	<u>2012</u>
Paul Etter	309,820	-		309,820
TOTAL	<u>309,820</u>	-		<u>309,820</u>

21.2. *Compensación del personal clave de la gerencia*

La remuneración y/o compensación pagada al personal clave de gerencia que tiene la autoridad y responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la empresa de manera directa o indirecta durante el año 2013 fue de US\$ 73,500 (US\$ 29,000 en el año 2012)

Nota 22 – Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 23 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.


Ing. Mauricio Peñuela
Presidente


Lcda. María del Carmen Quishpe
Contadora General