- 1 Constitución y Objeto
- IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA, se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador el 23 de mayo de 1974. Su actividad principal es el realizar agencias y representaciones de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras, la importación, distribución y venta de maquinaria industrial y asesoría técnico industrial.
- Con fecha 11 de noviembre del 2008, la Compañía procede a realizar un aumento de capital y reforma de estatutos.
- Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.
- Situación Económica del Ecuador
- La economía del País a pesar de mantenerse desacelerada mantuvo un crecimiento del PIB del 3,4%, menor al 4,5%, del año 2013, y al 5,2%, del año 2012, esto se debió principalmente al poco crecimiento de la inversión y al consumo privado, así como del menor dinamisos del consumo público. El aumento del volumen exportado debido al repunte de la producción del petróleo y en mayor medida el banano, el cacao y el camarón contrarrestó esta tendencia. Para el 2015, las autoridades económicas estiman una inflación del 3,9% y un precio promedio del petróleo de 79,70 dólares por barril a efectos del presupuesto general del Estado. (Fuente INEC y Medios escritos del País).
- 2 Bases de Presentación
- Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.
- Los presentes estados financieros de IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.
- El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.
- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el

... Nota 2

Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

En la Nota 16, se presenta la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3,67

Efectivo y Equivalentes de Efectivo Representa el saldo en bancos, así como saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

... Nota 2

Los pasivos financieros son clasificados en;

- Proveedores Nacionales
- Obligaciones Financieras y,
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Cuentas por Cobrar

Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes las mismas que han sido valuadas a su valor nominal.

Propiedad Planta y Equipos

Se encuentran registradas a su costo de adquisición y el avalúo de acuerdo al informe del perito.

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Revalúo Inmueble	5.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%

Impuestos Diferidos

La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, serán reconocidos de acuerdo a lo establecido en el reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

3 **Inversiones Temporales**

Un resumen de inversiones temporales es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inversión por un valor de US\$ 20,230, con una tasa de interés del 3.95%, y vencimiento en enero del 2015.	20,230	30,000
	20,230	30,000

4 **Cuentas por Cobrar**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Clientes	357,135	611,816
Otras Cuentas por Cobrar	3,353	144,945
Anticipos Proveedores	765	3,741
Retención en la Fuente	56,791	34,281
Anticipo Impuesto a la Renta		1,579
Crédito tributario IVA	18,770	9,399
	436,814	805,761
Menos Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	3,588	20,487
	433,226	785,274

(1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

	a 30 días	a 60 días	a 90 días	+ 90 días	Total
Clientes	17,114	44,633,	40,45	96,93	357,135,

(2) Movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo al Inicio del Año	20,487	20,487
Provisión del Año	3,138	
Baja Cuentas por Cobrar	(20,037)	
	3,588	20,487

5 Inventario

El resumen de inventario, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inventario Construcción	1,173,905	876,837
Inventario Metalmecánica	18,328	45,979
Inv. Plásticos y Empaques	146,504	186,484
Inventarios Otros	2,005	1,040
Importaciones en Tránsito	216,751	200,982
	1,557,493	1,311,322
Menos Provisión		
Obsolescencia de Inventarios	8,389	8,389
	1,549,104	1,302,933

**6 Activos
Mantenidos
para la Venta**

El resumen de Activos Mantenidos para la Venta, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Inmueble		417,286
		417,286

El movimiento de activos mantenidos para la venta es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31, 2014
Saldo Inicial	417,286
Reclasificaciones	(417,286)
Saldo Final	

Al 31 de diciembre del 2014, se procedió en reclasificar el valor del activo mantenido para la venta a la cuenta de Propiedad Planta y Equipo, de acuerdo a la "Nonna Internacional de Información Financiera 5, párrafo 26"

(
i;

**7 Propiedad
 Planta y
 Equipo**

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Reevalúo Inmueble	417,286	
Muebles y Enseres	61,456	61,456
Equipo de Computación	41,824	37,024
Vehículos	137,921	108,091
Otros PPE	16,493	9,346
Herramientas	17,396	10,639
	692,376	226,556
Menos Depreciación Acumulada	197,354	87,153
	495,022	139,403

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31, 2014
Saldo Inicial	226,556
Adiciones	50,346
Ajustes	(1,812)
Reclasificaciones	417,286
Saldo Final	692,376

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31, 2014
Saldo Inicial	87,153
Gastos del año	57,809
Ajustes	52,392
Saldo Final	197,354

8 Inversiones
Permanentes

Un resumen de inversiones permanentes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Membresías	26,956	25,519
	26,956	25,519

La compañía mantiene una inversión en un club privado, la misma que está registrada a valor de mercado certificada por la entidad emisora.

9 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Cuentas por Pagar Locales	4,293	9,254
Cuentas por Pagar Exterior	613,550	680,543
Anticipo Clientes	50,192	64,670
Otras Cuentas por Pagar	961	20,000
	668,996	774,467

10 Beneficios Sociales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Beneficios Sociales	6,841	9,237
(1) 15% Participación Trabajadores	20,731	62,153
Obligaciones con el IESS	10,370	21,553
	37,942	92,943

(1) Ver nota 12

11	Obligaciones Fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			Diciembre 31,	
			2014	2013
		Retenciones en la Fuente	1,577	1 3,986
		IVA en Ventas	23,567	36,404
		Retención IVA	1,451	3,941
	(1)	Impuesto a la Renta Compañía	31,728	79,885
			58,323	1 34,216
	(1)	Ver nota 12		
12	Provisiones Finales	Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22%, del Impuesto a la Renta:		
		Conciliación Participación Trabajadores y Empleados		
			Diciembre 31,	
			2014	2013
		Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	138,208	420,239
		15% Participación Trabajadores	20,731	62,153
		Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta		
			Diciembre 31,	
			2014	2013
		Utilidad o (Pérdida) antes de la Participación Empleados e Impuestos	138,208	414,354
		(-)15% Participación Trabajadores (Nota 10)	20,731	62,153
		(-) Otras Rentas Exentas	2,644	
		(+)Gastos no Deducibles	29,383	10,912
		Base Imponible Imp. a la Renta	144,216	363,113

... Nota 12

(1) 22% Impuesto a la Renta (Nota 11)	31,728	79,885
(-) Pago Anticipo Impuesto a la Renta.		1,579
(-) Retención Años Anteriores		1,216
(-) Retenciones en la Fuente	56,791	34,281
Impuesto a Pagar		42,809
Saldo a Favor Contribuyente	25,063	

- (1) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

... Nota 12

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

13 Obligaciones Largo Plazo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
(1) Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	113,623	93,453
Cuentas por Pagar Relacionadas LIP	446,777	334,381
	560,400	427,834

(1) El movimiento de provisión jubilación patronal y desahucio es como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo Inicial	93,453	79,564
Gasto del Año	22,122	13,889
Ajuste Otros Ingresos	(1,952)	
Saldo Final	113,623	93,453

14 Capital Social

El capital social de la Compañía está constituido por 197,700, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1, dólar cada una.

IMOCOM ECUATORIANA CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 15 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

- 16 Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Saldo Inicial	673,136	408,845
Pago de Dividendos	(264,291)	
Reserva Legal	(4,287)	(13,910)
Reclf. Reserva Valuación	417,285	
Reclf. Reserva Capital	120,223	
Ajuste Depreciación PPE	(50,387)	
Utilidad del Año	85,749	<u>278,201</u>
Saldo Final	977,428	673,136

17 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
Utilidad Contable	138,208	138,208	
<hr/>			
15% Participación de Trabajadores	20,731	20,731	
<hr/>			
	117,477	117,477	
(-) Otras Rentas Exentas	2,644	2,644	
(+)Gastos no Deducibles	29,383	29,383	
<hr/>			
Base de Cálculo	144,216	144,216	
22% Impuesto a la Renta	31,728	31,728	
<hr/>			
Utilidad Neta	85,749	85,749	

¹⁸ **S v ^ ^ ! entes**

Entre el 31 de diciembre del 2014, y la fecha de preparación de nuestro informe (27 de marzo del 2015), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.