

***IMANCORPORATE S.A.***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

***POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013***  
***EXPRESADA EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA***

**1 INFORMACION GENERAL**

La compañía IMANCORPORATE S.A. (En adelante "la Sociedad") que tiene como actividades la prestación de servicios de construcción de obras civiles. Su oficina principal se encuentra ubicada en Ecuador en la provincia del Guayas dentro del Cantón Guayaquil en la parroquia Tarquí en la ciudadela Mapasingue Oeste Av. Octava 100 Y Segundo Pasaje. La sociedad se constituyo mediante resoluciones en la cual se compromete a regirse por las disposiciones de la Ley de Compañías, las Normas del derecho positivo ecuatoriano que le fuese aplicable y por los estatutos sociales que de la compañía indicadas en las escrituras de constitución.

Conociendo el plan de negocios, bajo los supuestos razonables, que se plantean sobre aspectos operativos y estratégicos de la sociedad y tomando en cuenta el flujo de efectivo del ejercicio fiscal terminado 2013 y el flujo de efectivo proyectado para el ejercicio fiscal 2014 en base a la demanda y vigencia del producto en el mercado, se considera que continuara sus operaciones, por lo mencionado la gerencia no tiene las intenciones de liquidar o hacer cesar las actividades de la entidad.

# *IMANCORPORATE S.A.*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

### **2 ACCIONISTAS Y CONTROLADORES**

La Sociedad tiene como accionistas a la Sra. SARMIENTO SOTOMAYOR ANGELA DEL ROCIO, con C.C. N° 091181961-3, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos y propietario de ciento cincuenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, que totalizan USD 150,00; la Sra. ACEVEDO RODRIGUEZ CINDY NATHALY, con C.C. N° 092473422-1, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos y propietario de ochocientos cuarenta y uno acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, que totalizan USD 841,00; y la Sra. ROVELLO BAQUE MARIA JOSE ILIANA, con C.C. N° 092341608-5, de nacionalidad ecuatoriana, por sus propios derechos y propietario de nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, que totalizan USD 9,00; todas las acciones son iguales e indivisibles. Por lo que en la presente sesión se encuentra representada la totalidad del capital social de la compañía, íntegramente suscrito y pagado el mismo que asciende a la suma de mil acciones ordinarias, iguales e indivisibles de un valor de un dólar americano cada una.

### **3 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Sociedad se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades adoptadas por el Ecuador. Los estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros (incluidos los instrumentos derivados) a valor razonable con cambios en resultados.

# ***IMANCORPORATE S.A.***

## ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, de acuerdo a la sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 - 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

### ***4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES***

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Estas políticas serán aplicadas de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario, están presentadas en Dólares de los Estados Unidos.

# ***IMANCORPORATE S.A.***

## ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

### **4.1 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Se registran con su valor nominal por las actividades procedentes de las operaciones propia de la sociedad, tales como cobros procedentes de las ventas de bienes y servicios y prestación de servicios, pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios, pagos a y por cuentas de los empleados, intereses pagados, intereses recibidos, impuestos a las ganancias pagados.

También se registran a su valor nominal por las actividades procedentes de inversión y actividades de financiamiento, tales como; importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo, importes procedentes de activos a largo plazo, adquisiciones de propiedades, planta y equipo, compras de activos a largo plazo, aportes en efectivos por aumento de capital.

### **4.2 ACTIVOS FINANCIEROS**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

***IMANCORPORATE S.A.***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados**

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

**b) Activos Financieros disponibles para la venta**

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

**c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

**d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

***IMANCORPORATE S.A.***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

**e) Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**4.3 INVENTARIOS**

Son activos, poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; en proceso de producción con vistas a esa venta; y en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

***IMANCORPORATE S.A.***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**4.4 PASIVOS FINANCIEROS**

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

**4.5 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Una entidad reconocerá el costo esperado de la participación en ganancias y pagos por incentivos solo cuando:

La entidad tenga una obligación implícita o actual legal de realizar estos pagos como resultado de un suceso pasado (esto significa que la entidad no tiene una alternativa más realista que la de efectuar los pagos).

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

# *IMANCORPORATE S.A.*

## *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

### **4.6 PROVISIONES**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por una coactiva del Municipio, por restauración medioambiental incluyen sanciones por afectación a terceros,

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

### **4.7 CAPITAL SOCIAL**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Cuando cualquier integrante de la sociedad adquiere acciones de la misma (acciones propias), la contraprestación pagada, incluido cualquier coste incremental directamente atribuible (neto de impuesto sobre las ganancias) se deduce del patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad hasta su cancelación, nueva emisión o enajenación. Cuando estas acciones se vuelven a emitir posteriormente, todos los importes recibidos, netos de cualquier coste incremental de la transacción directamente atribuible y los correspondientes efectos del impuesto sobre las ganancias, se incluye en el patrimonio neto atribuible a los tenedores de instrumentos de patrimonio de la Sociedad.

***IMANCORPORATE S.A.***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**4.8            *APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN***

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio. Si se acordare el aumento del capital social, los socios tendrán derecho de preferencia para suscribirlo en proporción a sus aportes sociales, a no ser que conste lo contrario del contrato social o de las resoluciones adoptadas para aumentar el capital.

La compañía podrá acordar el aumento del capital social mediante emisión de nuevas acciones o por elevación del valor de las ya emitidas. El pago de las aportaciones que deban hacerse por la suscripción de las nuevas acciones podrá realizarse:

- En numerario, o en especie, si la junta general hubiere aprobado aceptarla y hubieren sido legalmente aprobados los avalúos conforme a lo dispuesto en los Arts. 156, 157 y 205;
- Por compensación de créditos;
- Por capitalización de reservas o de utilidades; y,
- Por la reserva o superávit proveniente de la revalorización de activos, con arreglo al reglamento que expedirá la Superintendencia de Compañías.

***IMANCORPORATE S.A.***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

Para que se proceda al aumento de capital deberá pagarse, al realizar dicho aumento, por lo menos el veinticinco por ciento del valor del mismo. La junta general que acordare el aumento de capital establecerá las bases de las operaciones que quedan enumeradas. El aumento de capital por elevación del valor de las acciones requiere el consentimiento unánime de los accionistas si han de hacerse nuevas aportaciones en numerario o en especie. Se requerirá unanimidad de la junta si el aumento se hace por capitalización de utilidades. Pero, si las nuevas aportaciones se hicieren por capitalización de reserva o por compensación de créditos, se acordarán por mayoría de votos.

**4.9 RESULTADOS ACUMULADA:**

Utilidad.- Registra los resultados provenientes de ejercicios anteriores. Sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Perdidas.- Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios. Las cuales pueden compensarse con las utilidades que obtuvieran dentro de los cinco años posteriores, sin que exceda en cada período el 25% de las utilidades obtenidas.

En caso de liquidación de la sociedad o terminación de sus actividades en el país, el saldo de esta pérdida será deducible en su totalidad en el ejercicio impositivo en que concluya su liquidación o se produzca la terminación de las actividades.

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**4.10 UTILIDAD DEL EJERCICIO CORRIENTE:**

Registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta. Según el Estado de Resultado Integral solo se obtuvo ingresos en base a la actividad principal de la entidad y los costos y gastos siendo deducible causados en este periodo fiscal que tienen relación directa con el propósito de obtener, mantener y mejorar los ingresos de acuerdo con la normativa vigente.

**4.11 INGRESOS ORDINARIOS**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Sociedad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos. Los siguientes criterios específicos del reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades del Grupo que se describen a continuación. El Grupo basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo.

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**4.12 COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

**MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS:** Incluye todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de un producto, así como el costo de productos terminados vendidos durante el periodo.

**MANO DE OBRA DIRECTA:** Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

**OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION:** Comprenden todos aquellos costos que no se relacionan directamente con la manufactura, pero contribuyen y forman parte del costo de producción.

**4.13 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

***IMANCORPORATE S.A.***  
***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS***

**4.14 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.
- Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,
- Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como la ausencia anual remunerada o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.
- Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y
- Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**5 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

**5.1 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES IMPORTANTES**

La compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

En particular las principales estimaciones de incertidumbre y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil de propiedad planta y equipo
- Cálculo del valor razonable de la propiedad planta y equipo
- Provisiones para cuentas incobrables
- La vida útil de los activos intangibles
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes
- Las provisiones en bases a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, en otros).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones
- Activos por impuestos diferidos
- Valor razonable de los instrumentos financieros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

**6 EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTES**

El efectivo y sus equivalentes esta conformado es la siguiente:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Banco Pichincha	17,452.40	18,562.50
<b>TOTAL:</b>	<b>17,452.40</b>	<b>18,562.50</b>

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**7 ACTIVOS FINANCIEROS**

Los Activos financieros de la entidad esta compuesta de la siguiente manera:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	107,273.33	72,776.16
Crédito Tributario S.R.I. Por I.V.A.	29,925.65	4,101.09
Crédito Tributario S.R.I. Por RENTA	11,200.85	8,253.32
<b>TOTAL:</b>	<b>148,399.83</b>	<b>85,130.57</b>

**8 INVENTARIOS**

El total del inventario de mercadería almacenada al final del periodo es el siguiente:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Inventario Mercadería en Almacén	35,455.32	0.00
<b>TOTAL:</b>	<b>35,455.32</b>	<b>0.00</b>

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El total de los activos fijos al final del periodo 2012 es el siguiente:

<b>RUBRO</b>	<b>SALDO AL 01- ENE-2013</b>	<b>ADQUISICION</b>	<b>BAJAS</b>	<b>SALDO AL 31- DIC-2013</b>
Muebles y Enseres	5,442.80			5,442.80
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	3,187.00			3,187.00
<b>TOTAL</b>	<b>2,451.14</b>			<b>1,588.16</b>

**10.- DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La composición por categorías de la depreciación acumulada propiedades, plantas y equipos, es la siguiente; entre el 1 de enero de 2013 y 31 de diciembre de 2013:

<b>RUBRO</b>	<b>COSTO</b>	<b>VIDA UTIL</b>	<b>MENSUAL</b>	<b>ANUAL</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>
Muebles y enseres	5,442.80	10	45.36	544.28	4983.22
Maquinaria, equipo e instalaciones	3,187.00	10	26.56	318.70	2921.40
<b>TOTAL</b>	<b>8,629.80</b>		<b>71.92</b>	<b>862.98</b>	<b>7,904.62</b>

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**11 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La composición de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Cuentas por pagar Proveedores	104,990.22	15,725.76
Otras Cuentas por Pagar	14,614.65	0.00
Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	80.38
Participación Trabajadores	503.14	1,074.62
<b>TOTAL:</b>	<b>120,108.01</b>	<b>16,880.76</b>

**12 PATRIMONIO**

El capital de la Sociedad se gestiona y compone de la siguiente forma:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Capital Suscrito	1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	11,092.51	11,092.51
Utilidades Acumuladas	67,844.04	70,695.19
Utilidad del Ejercicio	2,851.15	4,749.79
<b>TOTAL:</b>	<b>82,787.70</b>	<b>87,537.49</b>

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**13 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Ventas	539,838.12	497,594.76
<b>TOTAL:</b>	<b>539,838.12</b>	<b>497,594.76</b>

**14 GASTOS GENERALES**

Los gastos deducibles que tiene el propósito de obtener, mejorar los ingresos de actividades ordinarias se detallan a continuación:

<b>RUBRO</b>	<b>POR EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL:</b>	
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Gastos Operativos	423,142.78	465,605.83
Gastos Administrativos	113,341.05	24,824.83
Gastos Financieros	0.00	0.00
<b>TOTAL:</b>	<b>536,483.83</b>	<b>490,430.66</b>

**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**15      CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Para establecer la base imponible sobre la que se aplicara la tarifa del impuesto a la renta la sociedad procedió a realizar los ajustes pertinentes dentro de la conciliación tributaria y que fundamentalmente consistirán en que la utilidad liquida del ejercicio será modificado por la siguiente operación:

Se restara la participación laboral en las utilidades de las empresas, que correspondan a los trabajadores de conformidad con lo previsto en el Código de Trabajo.

Además las sociedades que obtengan ingresos gravados están sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) para el año 2013 sobre la base imponible. Como se demuestra según el siguiente detalle:

<b>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	
Utilidad Del Ejercicio	7,164.10
(-) 15% Participación A Trabajadores	1,074.62
Base Imponible	6,089.48
Total Impuesto Causado 22%	1,339.69
(-) Retenciones efectuadas en el periodo	4,840.46
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	4,752.55
(=) Credito Tributario Renta	8,253.32

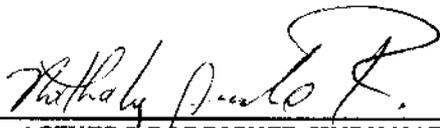
**IMANCORPORATE S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**16 HECHOS POSTERIORES**

No se han producido hechos posteriores entre el 25 de Febrero de 2014 y la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros, que pudieran afectar la situación financiera de la Sociedad en forma significativa.

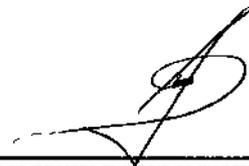
**17 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El juego completo de estados financieros fue aprobado para su presentación, por los accionistas, mediante Junta General Ordinaria de Accionistas de la compañía denominada IMANCORPORATE S.A. celebrada el día 25 de Marzo del 2014.



ACEVEDO RODRIGUEZ CINDY NATHALY  
092473422-1

**REPRESENTANTE LEGAL**



Ing. SANCHEZ BOHORQUEZ LUIS ANTONIO  
091161303-2

**CONTADOR GENERAL**