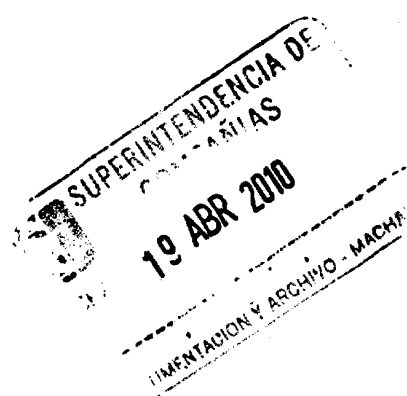


**IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA. IMACO**

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008  
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



# **IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008**

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

## **CONTENIDO**

### **INDICE**

### **Páginas No.**

|                                                       |        |
|-------------------------------------------------------|--------|
| Informe de los Auditores Independientes               | 3      |
| Balance general                                       | 4      |
| Estado de resultados                                  | 5      |
| Estado de evolución del patrimonio de los accionistas | 6      |
| Estado de flujos de efectivo                          | 7 - 8  |
| Notas a los estados financieros                       | 9 - 16 |

### **Abreviatura usada:**

US\$. - Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A)

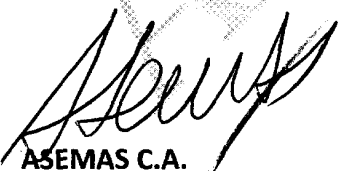
NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad



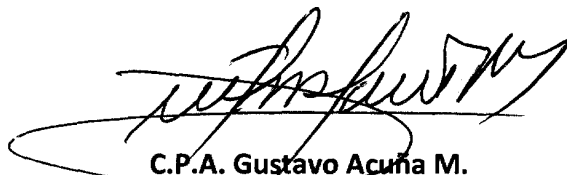
## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Señores Socios y Junta de Directores de  
IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO**

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2009 y 2008 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los socios y de flujos de caja por los años terminados en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener seguridad razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2009 y 2008, y los resultados de sus operaciones, y sus flujos de caja por los años terminados en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



**ASEMAS C.A.**  
**SC-RNAE-2 No. 592**  
**Guayaquil, abril 15, 2010**



**C.P.A. Gustavo Acuña M.**  
**Socio Responsable**  
**RNCPA. 12.434**

**1 SUPERINTENDENCIA DE**  
**COMERCIO EXTERIOR**  
**19 ABR 2010**  
**MENTACION Y ARCHIVO - MACHA**

**IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.**

**BALANCES GENERALES**

**Al 31 de diciembre del 2009 y 2008**

**Expresado en U.S. dólares**

|                                                | Notas | <u>2009</u>             | <u>2008</u>              | <u>%</u>              |
|------------------------------------------------|-------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Activo</b>                                  |       |                         |                          |                       |
| <b>Corriente</b>                               |       |                         |                          |                       |
| Efectivo en caja y bancos                      | 3     | 66.861                  | 167.954                  | 1,55%                 |
| Cuentas por cobrar                             | 4     | 463.848                 | 1.057.144                | 9,77%                 |
| Inventarios                                    | 5     | 3.610.426               | 9.278.417                | 85,76%                |
| <b>Total activo corriente</b>                  |       | <b>4.141.134</b>        | <b>10.503.515</b>        | <b>97,08%</b>         |
| <b>Activo fijo - neto</b>                      | 6     | <b>840.107</b>          | <b>315.411</b>           | <b>2,92%</b>          |
| <b>Total activos</b>                           |       | <b><u>4.981.242</u></b> | <b><u>10.818.926</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |
| <b>Pasivo</b>                                  |       |                         |                          |                       |
| <b>Pasivo corriente</b>                        |       |                         |                          |                       |
| Cuentas por pagar                              | 7     | 4.356.823               | 10.191.517               | 94,20%                |
| Gastos acumulados por pagar                    | 8     | 83.686                  | 106.815                  | 0,99%                 |
| <b>Total pasivo corriente</b>                  |       | <b>4.440.509</b>        | <b>10.298.332</b>        | <b>95,19%</b>         |
| <b>Total pasivo</b>                            |       | <b>4.440.509</b>        | <b>10.298.332</b>        | <b>95,19%</b>         |
| <b>Patrimonio de los socios</b>                |       |                         |                          |                       |
| Capital                                        | 9     | 200.000                 | 120.000                  | 1,11%                 |
| Reserva legal                                  |       | 36.073                  | 20.030                   | 0,19%                 |
| Utilidad del ejercicio                         |       | 304.659                 | 380.564                  | 3,52%                 |
| <b>Total patrimonio</b>                        |       | <b>540.733</b>          | <b>520.594</b>           | <b>4,81%</b>          |
| <b>Total pasivo y patrimonio de los socios</b> |       | <b><u>4.981.242</u></b> | <b><u>10.818.926</u></b> | <b><u>100,00%</u></b> |

**Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros de IMACO CIA. LTDA.**

**IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008**  
**Expresado en U.S. dólares**

|                                                                               | Notas | <u>2009</u>      | <u>%</u>     | <u>2008</u>      | <u>%</u>     |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| <b>Ventas</b>                                                                 | 2-b   | 12.478.113       | 100,00%      | 15.903.530       | 100,00%      |
| <b>Costo de ventas</b>                                                        | 2-b   | 11.394.904       | 91,32%       | 14.721.896       | 92,57%       |
| <b>Margen bruto</b>                                                           |       | <u>1.083.208</u> | <u>8,68%</u> | <u>1.181.634</u> | <u>7,43%</u> |
| <b>Gastos Operativos:</b>                                                     |       |                  |              |                  |              |
| Administración                                                                |       | 81.380           | 0,65%        | 74.527           | 0,47%        |
| Ventas                                                                        |       | 421.117          | 3,37%        | 399.306          | 2,51%        |
| Gastos financieros                                                            |       | 7.250            | 0,06%        | 7.900            | 0,05%        |
| Depreciaciones                                                                |       | 91.213           | 0,73%        | 71.519           | 0,45%        |
| <b>Total gastos operativos</b>                                                |       | <u>600.960</u>   | <u>4,82%</u> | <u>553.252</u>   | <u>3,48%</u> |
| <b>Otros (Ingresos)</b>                                                       |       | -20.802          | -0,17%       | -                | 0,00%        |
| <b>Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta.</b> |       | <u>503.050</u>   | <u>4,03%</u> | <u>628.382</u>   | <u>3,95%</u> |
| Participación trabajadores 15 %                                               | 2-e   | 75.457           |              | 94.257           |              |
| Impuesto a la renta 25 %                                                      | 2-f   | 106.898          |              | 133.531          |              |
| Reserva legal 5 %                                                             |       | 16.035           |              | 20.030           |              |
| <b>Utilidad neta del ejercicio</b>                                            |       | <u>304.659</u>   |              | <u>380.564</u>   |              |

Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros de IMACO CIA. LTDA.

**IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2009 y 2008**  
**Expresado en U.S. dólares**

|                                           | Capital        | Reserva Legal | Resultados Acumulados | Resultados del ejercicio |
|-------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2008</b> | <b>120.000</b> | <b>20.030</b> | <b>380.564</b>        | <b>-</b>                 |
| Utilidad del ejercicio                    |                |               |                       | 320.694                  |
| Distribución Utilidades a accionistas     |                |               | -380.564              |                          |
| Distribución                              |                | 16.043        |                       | -16.035                  |
| Aumento de capital                        | 80.000         |               |                       |                          |
| <b>Saldos al 31 de diciembre del 2009</b> | <b>200.000</b> | <b>36.073</b> | <b>-</b>              | <b>304.659</b>           |

**Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros de IMACO CIA. LTDA.**

**IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008**  
**Expresados en U.S. dólares.**

|                                                                     | <u>2009</u>            |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b><u>Flujos de efectivo de las actividades de operación</u></b>    |                        |
| Efectivo recibido de clientes                                       | 13.071.408             |
| Efectivo pagado a proveedores y trabajadores                        | -12.171.829            |
| Otros ingresos (gastos) neto                                        | 13.552                 |
| Participación trabajadores                                          | -18.758                |
| Impuesto a la renta                                                 | -26.462                |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>      | <b><u>867.911</u></b>  |
| <b><u>Flujo de efectivo de las actividades de inversión</u></b>     |                        |
| Adiciones a propiedad, planta y equipo, neto                        | -668.440               |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>          | <b><u>-668.440</u></b> |
| <b><u>Flujo de efectivo de actividades de financiamiento</u></b>    |                        |
| Aportes de capital                                                  | 80.000                 |
| Dividendos pagados a socios                                         | -380.564               |
| <b>Efectivo neto ( utilizado en ) actividades de financiamiento</b> | <b><u>-300.564</u></b> |
| Aumento neto en efectivo en caja y bancos                           | -101.093               |
| Saldo al inicio del año                                             | 167.954                |
| <b>Saldo al final del año</b>                                       | <b><u>66.861</u></b>   |

**Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros de IMACO CIA. LTDA.**

**IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación**

**Por los años terminados el 31 de diciembre del 2009 y 2008**

**Expresados en U.S. dólares.**

|                                                                | <u>2009</u>    | <u>2008</u>     |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Utilidad del ejercicio</b>                                  | <b>503.050</b> | <b>400.594</b>  |
| Depreciación                                                   | 91.213         | 71.519          |
| <b>Cambio en activos y pasivos:</b>                            |                |                 |
| (Aumento) Disminución en cuentas por cobrar                    | 593.296        | -719.409        |
| (Aumento) Disminución en inventarios                           | 5.667.992      | -5.213.542      |
| Aumento (Disminución) en cuentas por pagar                     | -5.801.905     | 5.279.042       |
| Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar               | -129.816       | 96.612          |
| Aumento (Disminución) en participación trabajadores            | -18.758        | 87.433          |
| Aumento (Disminución) en Impuesto a la renta                   | -26.462        | 123.864         |
| Aumento (Disminución) en Gastos acumulados por pagar           | -10.698        | 12.099          |
| <b>Total cambios en activos y pasivos</b>                      | <b>273.648</b> | <b>-333.901</b> |
| <b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b> | <b>867.911</b> | <b>138.212</b>  |

**Las Notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros de IMACO CIA. LTDA.**

## **IMACO CIA. LTDA. – Notas a los estados financieros (continuación)**

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

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 y 2008**

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **1. OPERACIONES.**

IMPORTADORA DE MATERIALES DE CONSTRUCCION CIA. LTDA. IMACO., se constituyó el 11 de febrero de 1977 en Machala - Ecuador e inscrita el 11 de mayo de 1977 de ese mismo año en el Registro Mercantil del Cantón Machala. Su actividad principal es la importación y comercialización de materiales para la industria de la construcción. Mantiene oficinas en Guayaquil.

##### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en su mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

- a) **Caja y equivalentes de Caja.** - Representa el efectivo disponible en caja y saldos en bancos.
- b) **Ventas y Costo de Ventas.** - Los ingresos por ventas son reconocidos en resultados en el período en que se facturan las mercaderías y se realiza la transferencia de dominio de los productos. El costo de ventas se registra según el método del costo periódico. La compañía mantiene control de ventas para cada una de sus oficinas en Machala y Guayaquil.
- c) **Valuación de Inventarios.** - Los inventarios productos de compras locales e importaciones están valuados al costo de adquisición.
- d) **Valuación de Propiedades.** Están registrados al costo de adquisición. El costo de las propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en

## IMACO CIA. LTDA. – Notas a los estados financieros (continuación)

función de los años de vida útil estimada correspondiente a los siguientes porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno:

| <u>Activos</u>         | <u>Tasas</u> |
|------------------------|--------------|
| Vehículos              | 20%          |
| Maquinarias y equipos  | 10%          |
| Equipo de comunicación | 20%          |
| Muebles y enseres      | 10%          |
| Equipos de computación | 33%          |

- e) **Participación de trabajadores.** La participación de trabajadores se carga al resultado del año y se calcula aplicando el 15 % sobre la utilidad de acuerdo con la Ley. Al 31 de diciembre del 2009, la participación a los trabajadores equivale a un valor de \$75,457.56. Ver Nota 8 y 10 (c).

- f) **Impuesto a la renta.**

El impuesto a la renta del 25% sobre la utilidad gravable, después de la participación de trabajadores, se carga al resultado del año por el método del impuesto a pagar. Al 31 de diciembre del 2009, el impuesto a la renta causado por valor de \$ 106,898, ha sido cubierto por el saldo de las retenciones del impuesto a la renta del ejercicio. Ver Nota 7 y 10 (c)

### 3. Caja y Bancos

Los saldos al 31 de diciembre del 2009 y 2008, son los siguientes:

|               | <u>2009</u>   | <u>2008</u>    |
|---------------|---------------|----------------|
| Caja y bancos | 66,861        | 167,954        |
| <b>Total</b>  | <u>66,861</u> | <u>167,954</u> |

Los saldos en estas cuentas de disponibilidades no están entregada en colateral de alguna obligación financiera y corresponden al giro normal del negocio.

## IMACO CIA. LTDA. – Notas a los estados financieros (continuación)

### 4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2009 y 2008, presentaron los siguientes saldos:

|                              |     | <u>2009</u>           | <u>2008</u>             |
|------------------------------|-----|-----------------------|-------------------------|
| Cuentas por cobrar clientes  | (a) | 146,183 ✓             | 6,579                   |
| Otras cuentas por cobrar     | (b) | 50,253 ✓              | 39,640                  |
| Crédito tributario           |     | 0                     | 714,903                 |
| Retenciones años anteriores  | (c) | 162,432 ✓             | 162,492                 |
| Retenciones del año          | (c) | 100,007 ✓             | 133,530                 |
| Anticipo Impuesto a la Renta |     | 4,973 ✓               | 0                       |
| <b>Total</b>                 |     | <b><u>463,848</u></b> | <b><u>1,057,144</u></b> |

- a) Saldos de clientes a quienes la empresa le vende a crédito y cuya rotación está dentro de los plazos de crédito aprobados por la compañía.
- b) Incluye anticipos a utilidades del ejercicio 2009, que serán liquidadas en el ejercicio 2010.
- c) Corresponde a retenciones en la fuente del impuesto a la renta de años anteriores y del ejercicio. La compañía no ha presentado ninguna solicitud de devolución sobre de las retenciones al Servicio de Rentas Internas. El impuesto causado sobre la utilidad del ejercicio 2008 fue de \$ 106,898

### 5. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008, el saldo del inventario de mercadería fue de:

|                           |     | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---------------------------|-----|-------------|-------------|
| Inventario de mercaderías | (a) | 3,610,426   | 9,278,417 ✓ |

- a) El inventario está conformado de las siguientes líneas: Bisagras, platinas, varillas, mallas, planchas, perfiles, canales, correas, tubos, pinturas, vigas, ángulos, herramientas y repuestos en general, además del stock de motos importadas.

## IMACO CIA. LTDA. – Notas a los estados financieros (continuación)

### 6. Activo Fijo

Al 31 de diciembre del 2009, el movimiento de los activos fijos de la compañía fue el siguiente:

|                                    | <u>Saldo al<br/>31/12/2008</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Ventas y/o<br/>Bajas</u> | <u>Saldo al<br/>31/12/2009</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Vehículos                          | 593,229                        | 116,063          | 157,850                     | 551,441 ✓                      |
| Maquinarias y Equipos varios       | 4,768                          | -                | -                           | 4,768 ✓                        |
| Maquina Cortadora en Flex (Suting) | -                              | 159,037          | -                           | 159,037 ✓                      |
| Maquina conformadora de perfiles   | -                              | 197,104          | -                           | 197,104 ✓                      |
| Equipo de comunicación - alarma    | 2,078                          | -                | -                           | 2,078 ✓                        |
| Maquina cortadora de planchas      | -                              | 192,478          | -                           | 192,478 ✓                      |
| Equipo de computación              | 9,546                          | 621              | -                           | 10,166 ✓                       |
| Muebles y Enseres varios           | 6,078                          | -                | -                           | 6,078 ✓                        |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>615,699</b>                 | <b>665,302</b>   | <b>157,850</b>              | <b>1,123,150</b>               |
| Depreciación Acumulada (-)         | -300,287                       | -91,213          | 108,458                     | -283,043 ✓                     |
| <b>Total activo fijo neto</b>      | <b>315,411</b>                 |                  |                             | <b>840,107</b>                 |

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. El costo de las propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada correspondiente a los porcentajes establecidos en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, Artículo 21, numeral 6, literal a.

### 7. Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 el saldo de las cuentas por pagar es el siguiente:

|                               |     | <u>2009</u>      | <u>2008</u>       |
|-------------------------------|-----|------------------|-------------------|
| Sobregiro en bancos           | (a) | 0                | 129,816           |
| Proveedores                   | (b) | 87,707 ✓         | 40,960            |
| Préstamo accionista           |     | 0                | 8,498             |
| Importaciones por pagar       | (c) | 4,157,471        | 9,875,918         |
| Obligaciones- retenciones SRI |     | 2,674 ✓          | 1,103             |
| IESS                          |     | 1,902 ✓          | 1,691             |
| Impuesto a la Renta 25%       | (d) | 107,069 ✓        | 133,531           |
| <b>Total</b>                  |     | <b>4,356,823</b> | <b>10,191,517</b> |

## IMACO CIA. LTDA. – Notas a los estados financieros (continuación)

- a Sobregiro en bancos reclasificado como cuentas por pagar para efectos del informe de auditoría.
- b Saldo por pagar a proveedores a los cuales se les compra mercaderías para el giro normal del negocio.
- c Saldo corresponde a las importaciones pendientes de pago tales como:

|                      | <u>2009</u>        |
|----------------------|--------------------|
| Bobina y PL caliente | 938,800 ✓          |
| Motos SRM            | 3,359 ✓            |
| Planchas de Zinc     | 141,526 ✓          |
| Plancha Galvanizada  | 19,499 ✓           |
| Vigas                | 676,263 ✓          |
| Vigas de acero       | 474,469 ✓          |
| PL caliente - naval  | 25,490 ✓           |
| PL Alum Antides      | 126,018 ✓          |
| Plancha caliente     | 821,262 ✓          |
| Planchones N Y A     | 930,785 ✓          |
|                      | <u>4,157,471</u> ✓ |

### 8. Gastos acumulados por pagar.

Al 31 de diciembre del 2009 y 2008 el rubro de gastos acumulados por pagar presenta el siguiente saldo:

|                      |     | <u>Saldo</u>   | <u>Débito</u>  | <u>Crédito</u> | <u>Saldo</u>    |
|----------------------|-----|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                      |     | <u>Inicial</u> |                |                | <u>Final</u>    |
| Aporte patronal      | (a) | 1,910          | 17,061         | 17,011         | 1,860 ✓         |
| Décimo tercer sueldo | (a) | 1,384          | 10,411         | 9,750          | 723 ✓           |
| Décimo cuarto sueldo | (a) | 5,033          | 9,583          | 7,186          | 2,636 ✓         |
| Vacaciones           | (a) | 4,231          | 6,713          | 5,450          | 2,968 ✓         |
| Participación 15%    | (b) | 94,257         | 94,215         | 75,457         | 75,499 ✓        |
| <b>Total</b>         |     | <u>106,815</u> | <u>137,983</u> | <u>114,853</u> | <u>83,686</u> ✓ |

## IMACO CIA. LTDA. – Notas a los estados financieros (continuación)

- a. La compañía mantiene un sistema mensual de provisión para los beneficios sociales afectando a los resultados de la compañía. Estos beneficios son cancelados a los empleados de la compañía en las fechas que corresponde según la ley.
- b. Valor corresponde al 15% de participación de los empleados sobre las utilidades del ejercicio 2009, que son repartidas en el ejercicio 2010.

### 9. Patrimonio de los socios

El capital social de la Compañía, está representado por 200.000 participaciones sociales, iguales, e indivisibles y no negociables de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una, capital que se encuentra íntegramente suscrito y pagado. Los socios son los siguientes:

| Socios                           | No.<br>Particip. | Dólares        | % de<br>Particip. |
|----------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Sra. Gioconda Orellana M.        | 194,000          | 194,000        | 97%               |
| Dra. Gioconda Espinoza Orellana. | 2,000            | 2,000          | 1%                |
| Dra. Juana Espinoza Orellana.    | 2,000            | 2,000          | 1%                |
| Ing. Oswaldo Espinoza Orellana.  | 2,000            | 2,000          | 1%                |
| <b>Total</b>                     |                  | <b>200,000</b> | <b>100%</b>       |

### 10. Impuesto a la renta

- a) **Impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta se calcula a la tasa del 25 % sobre la utilidad tributable.
- b) **Auditoria tributaria.**

La compañía no ha sido fiscalizada por la administración tributaria desde el inicio de sus operaciones.

## IMACO CIA. LTDA. – Notas a los estados financieros (continuación)

### c) Conciliación tributaria.

La declaración del impuesto a la renta sobre la utilidad del ejercicio 2009, se presento de la siguiente manera:

|                                                      |                      |
|------------------------------------------------------|----------------------|
| Utilidad del ejercicio                               | \$ 503,050 ✓         |
| 15 % Participación trabajadores                      | 75,458 ✓             |
| Utilidad gravable                                    | <u>427,593</u> ✓     |
| 25% Impuesto a la renta causado                      | 106,898 ✓            |
| <b>Menos:</b>                                        |                      |
| Retenciones en la fuente ejercicio fiscal y anticipo | 104,980 ✓            |
| Retenciones en la fuente años anteriores             | 162,432 ✓            |
| Saldo a favor del contribuyente                      | <u>\$ -160,514</u> ✓ |

### 11. Eventos Subsecuentes.

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión del presente informe, 15 de abril 2010 no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

### 12. Derechos de Autor.

La compañía Importadora de Materiales de Construcción Cía Ltda., al 31 de diciembre del 2009 no ha realizado transacciones que guarden relación con el cumplimiento de las Normas sobre Derecho de Autor

### 13. Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

Con fecha 23 de diciembre de 2009, la Superintendencia de Compañías del Ecuador, emitió la Resolución que contiene el Instructivo complementario para la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, para los entes controlados por la Superintendencia de Compañías.

## **IMACO CIA. LTDA. – Notas a los estados financieros (continuación)**

La compañía Importadora de Materiales de Construcción Cía Ltda., recibió en el 2010 de parte de la Superintendencia de Compañías una Oficio donde se le solicita presente el plan de implementación de las NIIF para el año 2010, año de transición y año 2011 año de aplicación.

ASENTEAS C.A.