

INMATOSA S.A.
Políticas de Contabilidad
Al 31 de diciembre del 2012

Descripción del negocio, operaciones y objeto social

INMATOSA S.A. fue constituida el 19 de marzo del 2003 mediante resolución No. 03-G-IJ-0003238 de la Superintendencia de Compañías y tiene por objeto social principal es prestar los servicios de instalación, mantenimiento y reparaciones de maquinarias industrial..

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador, las cuales establecen que los estados financieros estén elaborado bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso por las prestación del servicio, es reconocido una vez emitida la respectiva factura para su pago inmediato.

Reconocimiento de Activos Fijos

Los activos fijos son registrados a su valor razonable y se deprecian de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria.

INMATOSA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012

1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>
Bancos nacionales	40.359,98
Total	<u><u>40.359,98</u></u>

2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	249.734,10
Otras Cuentas por Cobrar	113.011,26
Crédito Tributario (IVA)	59.464,75
Crédito Tributario (I.R.)	* 23.337,55
	<u><u>445.547,66</u></u>

* Corresponden a Impuestos Retenidos en la Fuente e IVA, realizados por nuestros clientes.

3. Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

INMATOSA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012

	<u>2012</u>
Terrenos	42.000,00
Muebles y Enseres	6.808,69
Equipo de Computación	25.369,33
Vehículo	62.962,40
Otras propiedades, planta y equipo	50.749,48
Obras en proceso	32.257,10
	<hr/>
	220.147,00
Menos: Depreciación acumulada	80.258,33
	<hr/>
	<u>139.888,67</u>

4. Cuentas por pagar

Están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>
Proveedores	96.668,49
Obligaciones bancarias	144.114,99
Impuesto a la renta del ejercicio	21.339,85
Beneficios de Ley a Empleados	10.756,00
Participación Trabajadores	13.180,28
Total	<hr/>
	<u>286.059,61</u>

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2012, la tasa impositiva del 23% rige para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

INMATOSA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012

		<u>2012</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	71.710,82
15% participación empleados		<u>10.756,62</u>
Utilidad después de participación empleados		60.954,20
Mas: Gastos No Deducibles		<u>31.827,76</u>
	Base Imponible	92.781,96
23% impuesto a la renta		21.339,85
	Utilidad Líquida US\$	<u><u>39.614,35</u></u>

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

6. Capital social

Está constituido al 31 de diciembre del 2012 por 2000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.
