

IN M A T O S A S.A

Políticas de Contabilidad

A 1 3 1 de diciembre del 2013

Descripción del negocio, operaciones y objeto social

IN M A T O S A S.A fue constituida el 19 de marzo del 2003 mediante resolución N°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 industriales.

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 elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financieras N I F F.

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

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso por las prestaciones 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.

IN M A T O S A S . A
Políticas de Contabilidad
A l 31 d e d i c i e m b r e d e l 2 0 1 3

1.- C a j a - B a n c o s

Están constituidos como sigue:

2 0 1 3

B a n c o s n a c i o n a l e s

2 4 4 . 0 6 9 , 1 3

T O T A L

2 4 4 . 0 6 9 , 1 3

2.- C u e n t a s p o r C o b r a r

Están constituidas como sigue:

C u e n t a s p o r C o b r a r C l i e n t e s

2 3 1 . 6 6 6 , 8 6

O t r a s C u e n t a s p o r C o b r a r

7 1 . 4 1 9 , 4 5

C r é d i t o T r i b u t a r i o (I V A)

1 4 0 . 2 9 1 , 2 0

C r é d i t o T r i b u t a r i o (I R)

* 4 7 . 5 6 7 , 0 2

T O T A L

4 9 0 . 9 4 4 . 5 3

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

3.-A ctivos Fijos

Están constituidas como sigue:

Terrenos

4 2 . 0 0 0 , 0 0

Muebles y Enseres

6 . 9 6 8 . 6 9

Equipo de Computación

2 7 . 7 9 2 , 8 2

Vehículo

1 0 2 . 9 8 3 , 8 3

Otras propiedades, planta y equipo

5 2 . 8 1 7 , 2 1

Obras en Proceso

3 1 . 1 4 0 . 8 2

2 6 3 . 7 0 3 , 3 7

Menos: Depreciación Acumulada

1 1 3 . 8 9 7 , 6 6

T O T A L

1 4 9 . 8 0 5 , 7 1

INMATOSA S.A

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2013

4.- Cuentas por Pagar

Están constituidas como sigue:

Proveedores	231.399,15
Obligaciones bancarias	59.997,96
Participación Trabajadores	24.567,13
Otras cuentas por pagar	<u>17.967,88</u>
T O T A L	333.932,12

5.- Im puesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2013, la tasa impositiva del 22% 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 a operaciones, está constituida como sigue:

Utilidad del ejercicio	163.780,85
Menos:	
15% Participación Trabajadores	<u>24.567,13</u>
Utilidad Liquida	<u><u>139.213,72</u></u>

Las normas tributarias establecen una tasa de impuestos del 22% 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

Esta constituido al 31 de diciembre del 2013 por 2000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a un valor de US\$1,00 cada una.