

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

INMAIA S. A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario séptimo del cantón Guayaquil el 25 de Noviembre de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Enero del 2000 y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante RESOLUCION 99-2-1-1-0004776.

Su objeto principal es dedicarse a la industria maderera, al secado de la madera; desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y cosecha hasta su comercialización, tanto dentro del país como en el extranjero.

La dirección de su domicilio principal es en la Provincia de Los Ríos, canton Quevedo.

Los estados financieros que se acompañan fueron autorizados para su emisión el 31 de Marzo del 2012, por el Ing. Vicente Izquierdo Aguilera consecuentemente, no reflejan los hechos ocurridos posteriores a esa fecha.

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluídas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos disponibles, inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente.

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los dadores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

Compañías Relacionadas.- las transacciones realizadas entre partes relacionadas se han llevado a cabo con independencia mutua entre las partes.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. Propiedad, planta y equipo

Se reconocen como propiedades, plantas y equipos todas aquellos bienes de propiedad de la entidad, que están destinadas al uso propio, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos con duración de dos años ó más, que representan un beneficio económico futuro y cuyo valor individual es el siguiente:

Las P.P.E., se registran a partir de los siguientes montos:

Tipo de Activos Fijos	A partir de U.S.D
Maquinarias y Equipos	500.00
Muebles y enseres	500.00
Equipos menores	200.00 - 500.00
Equipos de oficina	200.00
Muebles de oficina	200.00
Vehiculos	Todos
Equipos de computación	Todos
Sistemas de seguridad	Todos

Los activos que se encuentren por debajo de estos montos serán registrados en el gasto.

MEDICION

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Todos utilizaran el modelo del costo excepto terrenos y edificios que utilizan el modelo de revaluación.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

La vida útil estimada de los siguientes elementos es:

Terreno	No se deprecia
Edificio	20 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual la vida útil de un activo y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable.

Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

f. Pérdida por deterioro

Se deteriorará el valor de un activo cuando su importe en libros exceda a su importe recuperable

La entidad evaluará, en cada fecha de cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera tal indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

El importe recuperable será mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

En caso de no existir mercado, en función de su valor de uso.

La pérdida por deterioro del valor se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

g. Activo Intangible

El buen nombre generado por la empresa, desde su constitución que es "INMAIA S. A." no se reconoce como activo en el Estado de Situación Financiera, porque no constituye un recurso identificable controlado por la entidad, que pueda ser medido de forma fiable por su costo. La norma exige su revelación.

h. Pasivos financieros

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales.

Cuentas por pagar proveedores.- Se registran las deudas corrientes con los proveedores tienen un vencimiento máximo de 30 días.

i. Beneficios a empleados

La entidad registrará los beneficios por concepto de sueldos, remuneraciones adicionales aportaciones a la seguridad social y participación en las ganancias.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones o los costos correspondientes, y por tanto no existe posibilidad alguna de ganancias o pérdidas actuariales. Además, las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados se miden sin descontar los importes resultantes.

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año, de acuerdo con estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

j. Impuestos diferidos

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

Los pasivos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos: Se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

k. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y costos y gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

l. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso se originan después de la fecha de los estados financieros pero antes de su autorización para ser emitidos, se revelan de acuerdo con la probabilidad de que la compañía tenga que realizar desembosos futuros.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

m. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

n. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En el caso que no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

o. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva que señala la Ley de Régimen Tributario Interno.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 351-S, 29-XII-2010), el Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera:

<u>Ejercicio Económico</u>	%
2011	24%
2012	23%
2013	22%

p. Propiedades de inversión

INMAIA S. A., reconoce como propiedades de inversión los valores netos terrenos que son mantenidas para explotarlos en régimen de arriendo con el fin de obtener rentas en lugar de para: a) su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o b) su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Estos activos no son utilizados en las actividades de operación y no están destinados para uso propio y no existe la intención concreta de enajenarlos.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Reconocimiento inicial

Las inversiones inmobiliarias se valorarán inicialmente al costo. Los costos asociados a la transacción se incluirán en la valoración inicial. El costo de adquisición de una inversión inmobiliaria comprenderá su precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible. Los desembolsos directamente atribuibles incluyen, por ejemplo, honorarios profesionales por servicios legales, impuestos por traspaso de las propiedades y otros costos asociados a la transacción.

Reconocimiento posterior

La entidad elegirá como política contable el modelo del valor razonable, contenido en los párrafos 33 a 55, y aplicará esa política a todas sus inversiones inmobiliarias.

La entidad escogió como reconocimiento posterior **el modelo del costo**.

q. Gestión del riesgo

Las actividades de INMAIA S. A., se exponen a diversos riesgos financieros: Riesgos de crédito y Riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Auditoría y la Gerencia General con arreglo a políticas aprobadas por la Administración.

Identifican, evalúan y cubren los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de INMAIA S. A.

b) Riesgos de crédito

El riesgo de crédito se origina por las cuentas a cobrar clientes.

INMAIA S. A. analiza el riesgo de crédito de sus clientes nuevos antes de proceder a ofrecerles los plazos y condiciones de pago habituales.

Los límites individuales de riesgo se establecen en base a **clasificaciones internas** de acuerdo con los límites establecidos por la Administración.

La utilización de límites de crédito se vigila de manera regular si no llegara cancelar el crédito en los plazos antes mencionados se le cierra el crédito automáticamente.

No se han excedido los límites de crédito durante el ejercicio, y la dirección no espera ninguna pérdida por el incumplimiento de estas contrapartes.

c) Riesgos de liquidez

INMAIA S. A. hace un seguimiento de las provisiones de las necesidades de liquidez con el fin de asegurar que cuenta con suficiente efectivo para cumplir las necesidades operativas al tiempo que mantiene suficiente disponibilidad en todo momento para que INMAIA S. A., cumpla con el pago de sus pasivos.

No existe riesgo porque los clientes pagan oportunamente.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONOMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2012, fue de 4.16%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2009	3.71
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>	<u>1 ENERO 2011</u>
Caja	U.S.\$	121.99	135.82	774.52
Bancos		5,515.96	10,744.69	128,031.22
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>5,637.95</u>	<u>10,880.51</u>	<u>128,805.74</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de las cuentas por cobrar clientes al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>	<u>1 ENERO 2011</u>
Cientes del exterior	U.S.\$	10,184.80	142,163.06	164,971.19
Cientes locales		-	-	-
Sub-total		10,184.80	142,163.06	164,971.19
Menos:				
Provisión de cuentas incobrables		-	-	-
TOTAL	U.S.\$	<u>10,184.80</u>	<u>142,163.06</u>	<u>164,971.19</u>

Las ventas que se realizan son recuperadas en un tiempo máximo de 30 días consecuentemente no existen créditos externos con clientes a largo y a corto plazo, por lo que, la empresa cuenta con la liquidez para el cumplimiento oportuno con sus proveedores.

La compañía no ha realizado la provisión de cuentas incobrables al 31 de Diciembre del 2012 Y 2011.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2012</u>	<u>31 DICIEMBRE 2011</u>	<u>1 ENERO 2011</u>
Empleados	U.S.\$	4,072.89	-	-
Deudores varios		-	5,339.64	70.12
Otras cuentas por cobrar		5,677.96	5,423.94	37,992.79
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>9,750.85</u>	<u>10,763.58</u>	<u>38,062.91</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. CUENTAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas relacionadas al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	<u>SALDO AL</u> <u>01/01/2011</u>	<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2011</u>
		<u>PRESTAMOS</u>	<u>REEMBOLSOS Y</u> <u>OTROS</u>		
<u>CORTO PLAZO</u>					
Plantaviasa S. A.	U.S.\$ 968,545.05	435,878.47	22,945.27	1,181,757.74	245,611.05
Semaquesa S. A.	505,140.94	499,732.64	332,809.82	628,241.26	711,442.14
TOTAL	U.S.\$ 1,473,685.99	935,611.11	355,755.09	1,807,999.00	957,053.19

	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>		<u>CREDITO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2012</u>
		<u>PRESTAMOS</u>	<u>REEMBOLSOS Y</u> <u>OTROS</u>		
Plantaviasa S. A.	U.S.\$ 245,611.05	305,500.02	84,129.36	523,377.76	111,862.67
Semaquesa S. A.	711,442.14	145,945.00	57,631.95	915,019.09	-
Vicente Izquierdo Aguilera	-	-	658,486.57	557,753.48	100,733.09
TOTAL	U.S.\$ 957,053.19	451,445.02	800,247.88	1,996,150.33	212,595.76

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

CUENTAS POR PAGAR

CORTO PLAZO

	SALDO AL 01/01/2011	DEBITOS			CREDITOS			SALDO AL 31/12/2011
		PAGOS Y DEBITOS	COMPRAS	PRESTAMOS	OTROS	PRESTAMOS	OTROS	
Ing. Vicente Izquierdo Aguilera						653,798.37		653,798.37

Ing. Vicente Izquierdo Aguilera

	SALDO AL 31/12/2011	DEBITOS			CREDITOS			SALDO AL 31/12/2012
		PAGOS Y DEBITOS	COMPRAS	PRESTAMOS	OTROS	PRESTAMOS	OTROS	
U.S.\$	653,798.37	653,798.37						

LARGO PLAZO

Ing. Vicente Izquierdo Aguilera

	SALDO AL 01/01/2011	DEBITOS			CREDITOS			SALDO AL 31/12/2011
		PAGOS Y DEBITOS	COMPRAS	PRESTAMOS	OTROS	PRESTAMOS	OTROS	
U.S.\$	429,152.53	429,152.53						

Accionistas

	SALDO AL 31/12/2011	DEBITOS			CREDITOS			SALDO AL 31/12/2012
		PAGOS Y DEBITOS	COMPRAS	PRESTAMOS	OTROS	PRESTAMOS	OTROS	
	386,673.38					42,027.00	428,700.38	

TOTAL

	SALDO AL 31/12/2011	DEBITOS			CREDITOS			SALDO AL 31/12/2012
		PAGOS Y DEBITOS	COMPRAS	PRESTAMOS	OTROS	PRESTAMOS	OTROS	
U.S.\$	815,825.91	429,152.53				42,027.00	428,700.38	

Accionistas

	SALDO AL 31/12/2011	DEBITOS			CREDITOS			SALDO AL 31/12/2012
		PAGOS Y DEBITOS	COMPRAS	PRESTAMOS	OTROS	PRESTAMOS	OTROS	
U.S.\$	428,700.38	428,700.38						

Las transacciones entre partes relacionadas corresponden a préstamos para capital de trabajo, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2011</u>	<u>1 ENERO</u> <u>2011</u>
Productos en proceso	U.S.\$	276,419.88	188,230.46	165,144.57
Productos terminados		120,877.46	-	-
Repuestos y accesorios		26,012.85	33,311.91	64,863.29
Suministros varios		11,373.78	-	-
Material de construccion		5,922.71	-	-
TOTAL	U.S.\$	<u>440,606.68</u>	<u>221,542.37</u>	<u>230,007.86</u>

9. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2011</u>	<u>1 ENERO</u> <u>2011</u>
Seguros	U.S.\$	10,113.02	-	-
Depósitos en garantía		180.00	180.00	-
Anticipo a proveedores		44,164.03	49,412.84	68,312.70
TOTAL	U.S.\$	<u>54,457.05</u>	<u>49,592.84</u>	<u>68,312.70</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2012</u>	31 DICIEMBRE <u>2011</u>	1 ENERO <u>2011</u>
Productos en proceso	U.S.\$	276,419.88	188,230.46	165,144.57
Productos terminados		120,877.46	-	-
Repuestos y accesorios		26,012.85	33,311.91	64,863.29
Suministros varios		11,373.78	-	-
Material de construccion		5,922.71	-	-
TOTAL	U.S.\$	<u>440,606.68</u>	<u>221,542.37</u>	<u>230,007.86</u>

9. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2012</u>	31 DICIEMBRE <u>2011</u>	1 ENERO <u>2011</u>
Seguros	U.S.\$	10,113.02	-	-
Depósitos en garantía		180.00	180.00	-
Anticipo a proveedores		44,164.03	49,412.84	68,312.70
TOTAL	U.S.\$	<u>54,457.05</u>	<u>49,592.84</u>	<u>68,312.70</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2011</u>	<u>1 ENERO</u> <u>2011</u>
Crédito tributario del IVA	U.S.\$	111,058.67	-	-
Anticipo de impuesto a la renta		16,387.76	17,234.62	4,415.66
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 19)		11,925.67	12,218.51	18,028.43
Retención en la fuente del IVA		123,765.00	262,475.40	314,404.28
Retención en la fuente de años anteriores		-	100,971.70	94,576.81
TOTAL	U.S.\$	<u>263,137.10</u>	<u>392,900.23</u>	<u>431,425.18</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

	U.S.\$	SALDO 01/01/2011	ADICIONES	TRANSFER-	SALDO 31/12/2011	ADICIONES	TRANSFER-	SALDO 31/12/2012
Terrenos (a)		148,274.04	-	-	148,274.04	-	-	148,274.04
Edificios		370,036.73	75,280.21	-	445,316.94	-	-	445,316.94
Equipos de computación		36,738.74	10,152.61	-	46,891.35	3,738.78	-	50,630.13
Equipos de oficina		8,966.12	427.66	-	9,393.78	4,093.84	38,740.84	52,228.46
Vehículos		1,115.20	-	-	1,115.20	-	-	1,115.20
Maquinarias		678,797.72	94,887.26	-	773,684.98	-	-	773,684.98
Muebles y enseres		18,189.77	-	-	18,189.77	-	-	18,189.77
Importación de maquinarias		31,218.15	-	-31,218.15	-	-	-	-
Sistema de seguridad		6,791.70	-	-	6,791.70	-	-6,791.70	-
Equipos menores		30,880.66	1,068.48	-	31,949.14	-	-31,949.14	-
		1,331,008.83	181,816.22	-31,218.15	1,481,606.90	7,832.62	-	1,489,439.52
Depreciación acumulada		202,104.67	65,644.46	31,118.34	298,867.47	102,674.31	-	401,541.78
TOTAL	U.S.\$	1,128,904.16	116,171.76	-62,336.49	1,182,739.43	-94,841.69	-	1,087,897.74

(a) Se aplico el costo atribuido del Lote 1 y Lote 2 por U.S.\$ 103,313.01, soportado por el informe del Avaluo del Arq. Mario Polit, Perito valuador.
Se contabilizo U.S.\$ 19,035.72 a Propiedades de Inversión, registrando al 31 de Diciembre del 2010.

Edificios se deprecian al 5% anual, equipos de computación al 33%, equipos de oficina, maquinarias, muebles y enseres al 10% y vehiculos al 20% bajo el método de línea recta.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de los otros activos no corrientes al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2011</u>	<u>1 ENERO</u> <u>2011</u>
Plantas en crecimiento	U.S.\$	37,357.82	33,277.82	67,702.36
Otras inversiones		-		11,432.11
Otros activos no corrientes		-		180.00
TOTAL	U.S.\$	<u>37,357.82</u>	<u>33,277.82</u>	<u>79,314.47</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. DEUDA A LARGO PLAZO

El detalle de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2012	31 DICIEMBRE 2011	1 ENERO 2011
Banco Produbanco S. A.	U.S.\$	314,712.66	512,853.46	927,370.74
Banco Bolivariano C. A.		-	-	20,945.93
TOTAL		314,712.66	512,853.46	948,316.67
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo		158,881.70	181,068.66	414,381.20
DEUDA A LARGO PLAZO	U.S.\$	155,830.96	331,784.80	533,935.47

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de la deuda al 31 de Diciembre del 2011, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>FECHA DE VIGENCIA</u>		<u>INTERES</u>		<u>VALOR</u>
	<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>			
<u>Banco Produbanco S. A.</u>					
CAR2050001376000	26/07/2010	02/08/2013	9.76%	U.S.\$	109,690.66
CAR2050000149400	23/12/2010	02/01/2015	9.76%		<u>403,162.80</u>
Total					512,853.46
Menos:					
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>181,068.66</u>
Total deuda a largo plazo				U.S.\$	<u>331,784.80</u>

GARANTIAS

Las deudas están garantizadas con garantías fianzas solidarias e hipotecas, lo siguiente:

<u>INSTITUCION</u>	<u>TIPO DE OPERACIÓN</u>	<u>No. GARANTIA</u>	<u>U. S. DOLARES</u>
Garantías	Hipotecas	TCO20500E0002052	737,898.01
Garantías	Hipotecas	TCO20500E0002053	<u>126,684.36</u>
			<u>864,582.37</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de la deuda del del 1 de Enero del 2011, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>FECHA DE VIGENCIA</u>		<u>INTERES</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
	<u>DESDE</u>	<u>HASTA</u>		
<u>Banco Produbanco S. A.</u>				
CAR2050000146000	26/07/2010	02/08/2013	9.76%	167,370.74
CAR2050000145500	19/11/2010	17/02/2011	9.84%	130,000.00
CAR2050000149400	23/12/2010	02/01/2015	9.76%	500,000.00
CAR2050000149700	28/12/2010	30/03/2011	9.84%	130,000.00
				<u>927,370.74</u>
<u>Banco Bolivariano C. A.</u>				
Contrato préstamo 200005630	02/05/2010	02/04/2011	11.08%	20,945.93
Total				<u>948,316.67</u>
Menos:				
Porcion corriente de la deuda a largo plazo				<u>414,381.20</u>
Total deuda a largo plazo				<u>533,935.47</u>

GARANTIAS

Las deudas están garantizadas con garantías fianzas solidarias e hipotecas, contrato mutuo de firma, lo siguiente:

<u>INSTITUCION</u>	<u>TIPO DE OPERACIÓN</u>	<u>No. GARANTIA</u>	<u>U. S. DOLARES</u>
<u>Banco Produbanco S. A.</u>			
Garantías	Hipotecas	TCO20500E0002052	737,898.01
Garantías	Hipotecas	TCO20500E0002053	126,684.36
			<u>864,582.37</u>
<u>Banco Bolivariano C. A.</u>			
Garantías	Contrato mutuo	VCU000201000214	120,000.00
TOTAL			<u>984,582.37</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2012</u>	31 DICIEMBRE <u>2011</u>	1 ENERO <u>2011</u>
Proveedores de servicios	U.S.\$	22,909.52	16,108.32	166,290.66
Proveedores de balsa		5,832.28	11,645.64	-
Proveedores de insumos		7,037.97	6,748.24	15,724.53
Anticipo de clientes		71,975.00	136,090.19	98,376.25
Otras cuentas por pagar		46,318.15	4,184.96	3,029.56
TOTAL	U.S.\$	<u>154,072.92</u>	<u>174,777.35</u>	<u>283,421.00</u>

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

	<u>SALDOS</u> <u>01/01/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>
Décimo tercer sueldo	U.S.\$ 4,609.52	38,773.85	36,563.44	2,419.11	23,704.06	22,096.71	811.76
Décimo cuarto sueldo	11,216.39	20,965.32	19,486.87	9,737.94	14,222.03	12,185.43	7,701.34
Vacaciones	17,514.72	20,595.80	19,021.15	15,940.07	11,835.77	11,624.57	15,728.87
Fondo de reserva	572.29	6,987.48	6,415.19	-	9,997.37	11,907.27	1,909.90
Aporte patronal, IECE - SECAP	5,102.73	54,475.13	52,926.78	3,554.38	31,972.46	33,259.78	4,841.70
Participación a trabajadores (nota 18)	20,609.33	20,609.33	-	-	-	9,419.09	9,419.09
TOTAL	U.S.\$ 59,624.98	162,406.91	134,433.43	31,651.50	91,731.69	100,492.85	40,412.66

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012, 2011 y al 1 de Enero del 2011, es como sigue:

	<u>SALDOS</u> <u>01/01/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2011</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2012</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$ 216,552.05	256,354.00	152,925.80	113,123.85	171,271.26	195,571.83	137,424.42
Impuesto a la renta relación dependencia	9,271.57	10,941.19	8,957.06	7,287.44	8,126.49	857.10	18.05
Retención en la fuente de impuesto a la renta	34,944.74	46,388.05	33,956.58	22,513.27	32,691.51	15,510.84	5,332.60
Retenciones en la fuente del IVA	89,722.43	107,036.35	81,493.52	64,179.60	94,439.69	41,750.91	11,490.82
Impuesto a la renta causado (nota 18)	10,890.59	10,890.59	-	-	-	23,992.08	23,992.08
TOTAL	U.S.\$ 361,381.38	431,610.18	277,332.96	207,104.16	306,528.95	277,682.76	178,257.97

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

<u>ACCIONISTA</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCION U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S.\$</u>
Vicente Izquierdo Aguilera	Ecuatoriana	19,000	95	0.04	760.00
Victoria Izquierdo Alvear	Ecuatoriana	1,000	5	0.04	40.00
TOTAL		<u>20,000</u>	<u>100</u>		<u>800.00</u>

REGISTO OFICIAL No. 389 DEL 1 DE NOVIEMBRE DEL 2006

Decreta: Concédase la autorización para que el Superintendente de Compañías pueda señalar como capitales mínimos de las compañías anónimas y de economía mixta, la suma de U.S. \$ 10,000.00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América); de las de responsabilidad limitada, la suma de U.S. \$ 5,000.00 (cinco mil dólares de los Estados Unidos de América); y, de las sucursales de compañías extranjeras que están sujetas a su control, la suma de U.S. \$ 30,000.00 (treinta mil dólares de los Estados Unidos de América).

La Superintendencia de Compañías no ha definido los plazos para aumento del capital hasta que alcance el capital mínimo.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2012</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2011</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuestos a las ganancias	U.S.\$ 62,793.91	-201,090.79
Más:		
Ajustes NIIF	-	67,826.32
	-	-133,264.47
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 15)	9,419.09	-
Más:		
Gastos no deducibles	74,814.19	88,106.72
Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	55.50
Menos:		
Otras rentas exentas	-	370.00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	14,328.36	51,057.60
Utilidad/pérdida gravable	104,313.39	-96,529.85
Porcentaje	23%	24%
Impuesto a la renta causado (nota 16)	23,992.08	-
Menos:		
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	28,320.33	34,977.11
Más:		
Saldo anticipado pendiente de pago	11,932.57	17,742.49
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)	11,639.73	11,932.57
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$ 292.84	5,809.92

Los registros contables de INMAIA S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto hasta económico 2012. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

INMAIA S. A.

Notas a los Estados Financieros

19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2012, y la fecha del informe de los auditores externos el 7 de Enero del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

20. PARTICIPACION A TRABAJADORES

INMAIA S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2012.

21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabajan la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.

22. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

