

**INMATOSA S.A**  
**Políticas de Contabilidad**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

**Descripción del negocio, operaciones y objeto social**

INMATOSA 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 Financiera NIFF.

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.

El total declarado en el formulario 104 desde enero a diciembre/2014 es de **\$1'057.593,61** sin embargo de la facturación emitida existe un valor de **\$467.841,35, \$235.883,39** Consideradas como una venta diferida ya que el trabajo se está efectuando por avance de Obra en los años anteriores.

En el Balance se lo considera como un Activo Diferido Obras en tránsito **\$703724.74, dando un Total de Ingresos \$1761.318,35.**

**INMATOSA S.A**  
**Políticas de Contabilidad**  
**Al 31 de diciembre del 2015**

Se procede de esta manera ya que los gastos por mano de obra, materiales, se efectuaran en el año 2015 y el avance de Obra y la terminación de la misma en el año 2015.

En el año 2015 se debe considerar como ingresos.

**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.

**1.- Caja-Bancos**

Están constituidos como sigue:	<b>2014</b>	
Bancos nacionales	71678.22	
Caja Chica		900.00

<b>TOTAL</b>	<u><u>72578.22</u></u>
--------------	------------------------

**2.- Cuentas por Cobrar**

Están constituidas como sigue:

Cuentas por Cobrar Clientes	218508.83	
Otras Cuentas por Cobrar		44439.92
Crédito Tributario (IVA)		* 202504.99
<b>TOTAL</b>		<b><u>465.453.74</u></b>

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

### 3.- Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

Terrenos	42.000,00	
Muebles y Enseres		22.915,27
Equipo de Computación	39.383,07	
Vehículo	141.441,69	
Otras propiedades, planta y equipo	106.419,68	
	352.159,71	
Menos: Depreciación Acumulada	<u>192.907,00</u>	
<b>TOTAL</b>	<b>159.252,71</b>	

### 4.- Cuentas por Pagar

Están constituidas como sigue:

Proveedores	116.478,07	
Obligaciones bancarias	22.417,67	
Participación Trabajadores	5.852,16	
Provisiones por Pagar	17.254,51	
Otras Cuentas por Pagar	146.402,20	
<b>TOTAL</b>	<b>303.404,61</b>	

### 5.- Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2014, 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	33.033,12	
<b>Menos:</b>		
15% Participación Trabajadores	<u>5.852,16</u>	
<b>Utilidad Líquida</b>	<b><u>27.180,96</u></b>	

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.

### 7.- Capital Social

CAPITAL SOCIAL	ACCIONES	
	2013	2015
ACCIONISTAS		
CARLOS LUIS BOLOÑA LOPEZ	1980	9900
CARLOS ANDRES BOLOÑA BAUX	20	100
<b>TOTAL DE ACCIONES</b>	<b>2000</b>	<b>10000</b>

Esta constituido al 31 de diciembre del 2015 por 10.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a un valor de US\$1,00 cada una.

MARIBELL LOPEZ V.  
CONTADORA.  
REG#0.20191