

INMATOSA S.A

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2016

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 Financieras 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/2016 es de **\$2'010.645,63**

INMATOSA S.A

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2016

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 2016.

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:	2016	
Bancos nacionales	39706.64	
Caja Chica		600.00

TOTAL	<u>40306.64</u>
--------------	------------------------

2.- Cuentas por Cobrar

Están constituidas como sigue:

Cuentas por Cobrar Clientes	90805.43	
Crédito Tributario (IVA)		* 225886.19
TOTAL		<u>316,691.62</u>

*Corresponden a Retenciones del Impuesto a la Renta , realizados por nuestros clientes.

3.-Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

Terrenos	42.000,00
Muebles y Enseres	22.935,29

Equipo de Computación	36.969,07
Vehículo	135.941,69
Otras propiedades, planta y equipo	109.979,68

	347.825,73
Menos: Depreciación Acumulada	<u>192.907,00</u>
TOTAL	159.252,71

4.- Cuentas por Pagar

Están constituidas como sigue:

Proveedores	63.564,56
Obligaciones bancarias	29.355,42
Participación Trabajadores	3.715,93
Provisiones por Pagar	8.941,96
Otras Cuentas por Pagar	20.179,56

TOTAL	125.757,43
--------------	-------------------

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	24.772,86
------------------------	-----------

Menos:

15% Participación Trabajadores	<u>3.715,93</u>
--------------------------------	-----------------

Utilidad Liquida	<u>21.056,93</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.

7.- Capital Social

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

Esta constituido al 31 de diciembre del 2016 por 10.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a un valor de US\$1,00 cada una.

MARIBELL LOPEZ V.
CONTADORA.
REG#0.20191