

INMATOSA S.A

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2017

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/2017 es de **\$1'376.279,52**

INMATOSA S.A

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2017

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:	2017	
Bancos nacionales	57.547,69	
Caja Chica		900,00

TOTAL	<u>58.447,69</u>
--------------	------------------

2.- Cuentas por Cobrar

Están constituidas como sigue:

Cuentas por Cobrar Clientes	284.208,56	
Crédito Tributario (IVA)		* 20.709,79
TOTAL		304.918,35

*Corresponden a el 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	115.607,14

	353.453,19
Menos: Depreciación Acumulada	<u>235.791,21</u>
TOTAL	117.661,98

4.- Cuentas por Pagar

Están constituidas como sigue:

Proveedores	13.832,66
Obligaciones bancarias	132.280,80
Participación Trabajadores	3.648,87
Provisiones por Pagar	16.657,49
Otras Cuentas por Pagar	15.299,58
TOTAL	181.719,40

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	24.325,76
Menos:	
15% Participación Trabajadores	<u>3.648,87</u>
Utilidad Líquida	<u>20.676,89</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	
	2013	2015
ACCIONISTAS		
CARLOS LUIS BOLOÑA LOPEZ	1980	9900
CARLOS ANDRES BOLOÑA BAUX	20	100
TOTAL DE ACCIONES	2000	10000

Esta constituido al 31 de diciembre del 2017 por 10.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a un valor de US\$1,00 cada una.

MARIBELL LOPEZ V.
CONTADORA.
REG#0.20191