

INMATOSA S.A

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2019

Descripción del negocio, operaciones y objeto social

INMATOSA S.A fue constituida el 22 de agosto del 2000 mediante resolución N°00-G-IJ-0003486 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/2019 es de **\$3'238.845,36**

INMATOSA S.A

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2019

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:	2018	
<i>Bancos Pacífico</i>	50.837,51	
<i>Banco Guayaquil</i>	1.500,00	
<i>Banco Pichincha</i>	51.923,40	
<i>Caja-chica</i>	<u>900,00</u>	105.160,91

2.- Cuentas por Cobrar

Están constituidas como sigue:

<i>Cuentas por Cobrar Clientes</i>	<u>268.153,03</u>	
<i>Ctas xCobrar SRI</i>		
<i>Imp Renta</i>	<u>1.794,09</u>	

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

3.-Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

<u>Computadoras</u>	36.969,07	
<u>Depreciación Acumulada de Computadoras</u>	<u>-34.919,32</u>	2.049,75

- <u>Herramientas</u>	78.838,59	
<u>Depreciación Acumulada de Herramientas</u>	<u>-43.572,14</u>	35.266,45
- <u>Software</u>	3.560,00	
<u>Depreciación Acumulada de Software.</u>	<u>-3.560,00</u>	0,00
- <u>Aires Acondicionados</u>	758,93	
<u>Depreciación Acumulada de A. Acondic.</u>	<u>-758,93</u>	0,00
- <u>Vehículos</u>	135.941,69	
<u>Depreciación Acumulada de Vehiculos</u>	<u>-135.941,69</u>	0,00
- <u>Instalación de Sistema de Seguridad</u>		1.308,80
- <u>Edificio en Construcción</u>	31.140,82	13.797,60
<u>Depreciación Acumulada de Edificio</u>	<u>-17.343,22</u>	
- <u>Terreno</u>		42.000,00
- <u>Muebles & Enseres</u>	22.935,29	
<u>Depreciación Acumulada de M & E.</u>	<u>-14.435,49</u>	8.499,80

4.- Cuentas por Pagar

Están constituidas como sigue:

Proveedores	39.647,60
Obligaciones bancarias	94.589,62
Participación Trabajadores	3.716,51
Provisiones por Pagar	2731,62
Otras Cuentas por Pagar	33.112,97

TOTAL	173.798,32
--------------	-------------------

5.- Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2019, 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	48210,95
------------------------	-----------------

Menos:

15% Participación Trabajadores	7.231,64
--------------------------------	----------

Utilidad Líquida	40.979,21
-------------------------	------------------

Las normas tributarias establecen una tasa de impuestos del 25% 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 2019 por 10.000 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a un valor de US\$1,00 cada una.

MARIBELL LOPEZ V.
CONTADORA.
REG#0.20191