Guayaquil, 11 de Junio de 2020

Sres. Superintendencia de Compañías del Ecuador

Asunto: Notas de los Estados Financieros del año 2019 de la compañía Inmocori S.A.

INMOCORI S.A.

RUC# 0992309458001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No.1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 07 de enero del 2013, se constituyó la Sociedad Anónima denominada INMOCORI S.A. RUC# 0992309458001, con un capital inicial suscrito de USD $ 800,00 Dólares Americanos, con el objeto de dedicarse a la actividad de consolidadora y desconsolidadora de carga y mercadería.

NOTA No.2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La compañía INMOCORI S.A., lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estos antecedentes adoptó las mismas a partir del 1º. De Enero del 2014, por lo que su fecha de inicio para el período de transición a esas normas fue el 1º. De enero del 2013, tal como lo dispuso la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar.

PERIODO CONTABLE

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

DEUDORES

Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado menos la provisión por deterioro. La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar y de las otras cuentas por cobrar se registra con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se determina su necesidad y es revisada y estimada periódicamente de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando entre otros factores, la antigüedad de los saldos, la evidencia de dificultad financiera de los deudores y su posibilidad de recuperación, para ajustarlas a los niveles necesarios para cubrir pérdidas potenciales. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

PROVISIONES

Las provisiones se reconocen sólo cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultados de eventos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para su liquidación y el monto de la obligación se pueda estimar confiablemente. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose el gasto relacionado en el estado de resultados.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo si es el caso.

Al momento la compañía posee deudas con proveedores.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

Rubro que comprende la provisión por jubilación y desahucio, la compañía no ha reconocido en sus estados financieros estos importes sobre la base de cálculos actuariales anuales realizados por un actuario independiente, relacionada con los beneficios que otorga a su personal jubilado y/o retirado con los que se ha acordado darles este beneficio, consistentes en pensiones de jubilación y desahucio. El cálculo incluye también provisión para empleados con tiempo de trabajo entre 1 y 10 años, así como empleados con 10 años de servicio en adelante.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por venta de servicios en general se reconocen al valor razonable de lo que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidas íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado el servicio. El criterio contable de la compañía es del devengo, afirmando su registro cuando se produce la entrada bruta de los beneficios económicos originados en el curso ordinario de las actividades de la empresa, siempre que dichos beneficios provoquen un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de este patrimonio y que estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los Gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El gasto por impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados del periodo y comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta por año 2019 es el 25% y por participación a trabajadores es del 15%, que se calcula sobre la base de leyes tributarias y laborales vigentes y promulgadas a la fecha del cierre contable de los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

NOTA No.3.- **CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS**

Este rubro comprende lo siguiente:

AÑO	**2018**	**2019**	**VARIACION**
CONCEPTO	**VALOR**		
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS LOCALES	63.447,38	-	- 63.447,38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS LOCALES	64.898,56	-	- 64.898,56
TOTAL	**128.345,94**	**-**	**- 128.345,94**

Representan entregas a empresas relacionadas y accionistas sin costo financiero a recuperarse dentro del año operativo siguiente.

NOTA No.4.- **INVENTARIOS**

Este rubro comprende lo siguiente:

AÑO	**2018**	**2019**	**VARIACION**
CONCEPTO	**VALOR**		
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS	79.665,52	-	- 79.665,52
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS	1.295,69	-	- 1.295,69
TOTAL	**80.961,21**	**-**	**- 80.961,21**

NOTA No.5.- **IMPUESTOS DIFERIDOS**

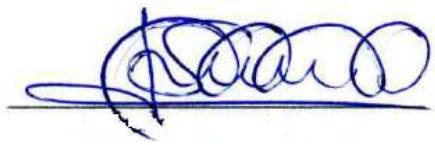
Este rubro comprende lo siguiente:

AÑO	2018	2019	VARIACION
CONCEPTO	**VALOR**		
PERDIDAS TRIBUTARIAS SUJETAS A AMORTIZACIÓN	2.088,40	2.088,40	-
CREDITO DE IMPUESTO A LA RENTA	11.847,62	11.847,62	-
TOTAL	**13.936,02**	**13.936,02**	**-**

NOTA No.6.- **CUENTAS POR PAGAR**

AÑO	2018	2019	VARIACION
CONCEPTO	**VALOR**		
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES	12.419,71	-	- 12.419,71
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS DEL EXTERIOR	-	-	-
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	11.491,92	-	- 11.491,92
TOTAL	**23.911,63**	**-**	**- 23.911,63**

Att.



Alfredo Suàrez

Contador # 3471

C.I. 0909293839