

YIROMA S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2017-2018

1. Información general

YIROMA S. A.; fue constituida el 02 de Agosto del 2011 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, bajo las leyes de la República del Ecuador. Tiene por objeto social la actividad de alquiler en parqueaderos.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y sus interpretaciones vigentes en Ecuador al 31 de Diciembre del 2018 y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referencias normas internacionales.

3.2. Pronunciamientos contables

Aplicación de la NIIF 1 – Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera:

Yiroma S.A., presenta los primeros estados financieros anuales con arreglo a las NIIF; mediante una declaración explícita y sin reserva, contenida en tales estados financieros, del cumplimiento de las NIIF.

3.3. Moneda de Presentación

Los estados financieros son presentados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica; moneda oficial dentro del territorio ecuatoriano.

3.4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como caja y bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libre disponibilidad.

YIROMA S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2017-2018

3.5. Propiedades, plantas y equipos

Las propiedades, plantas y equipos se registran y se presentan netos de su depreciación acumulada. (Ver Nota 8)

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada bajo el método de línea recta, linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango
Maquinarias y equipos de cocina	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de computación	3 años
Equipos de audio	10 años

3.6. Deterioro de Activos No Corrientes

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se procederá al respectivo registro.

3.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos y medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas e impuestos.

YIROMA S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2017-2018

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Caja Chica	U.S.\$	100.00	100.00
Bancos	U.S.\$	7,327.42	1,153.81
TOTAL	U.S.\$	<u>7,427.42</u>	<u>1,253.81</u>

El fondo de caja general corresponde a valores para la caja registradora.

5. Cuentas por Cobrar

La composición de las cuentas por cobrar es la siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Clientes	U.S.\$	781.25	50,419.72
Cuentas por Cobrar Empleados	U.S.\$	695.55	899.89
Otras Cuentas por Cobrar	U.S.\$	622.01	15,480.00
Anticipo a proveedores	U.S.\$	62,983.42	20,100.10
TOTAL	U.S.\$	<u>65,082.23</u>	<u>86,899.71</u>

El saldo de las cuentas por cobrar clientes está debidamente respaldado con comprobantes de ventas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas

6. Otros Activos Corrientes

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 de otros activos

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Otros Activos Corrientes	U.S.\$	-	4,250.00
TOTAL	U.S.\$	<u>-</u>	<u>4,250.00</u>

Corresponden a Gastos que serán amortizados en el año 2019.

YIROMA S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2017-2018

7. Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de las propiedades, plantas y equipos al 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>		SALDOS		BAJA	TRANS- FERENCIA	SALDOS 31/12/2018
		31/12/2017	ADICIONES			
COSTO						
Equipos de computación	U.S.\$	5,720.90	-	-	-	5,720.90
Muebles y Enseres		316.34	-	-	-	316.34
PROPIEDAD DE INVERSION						
Terreno Numa Pompilio		38,064.24	-	-	-	38,064.24
Edificio Terreno Numa Pompilio		39,360.00	-	-	-	39,360.00
<hr/>						
SUBTOTAL		83,461.48	-	-	-	83,461.48
Menos:						
Depreciación acumulada		5,694.64	131.86	-	-	5,826.50
<hr/>						
TOTAL	U.S.\$	77,766.84	-131.86	-	-	77,634.98

La depreciación es lleva bajo el método de línea recta durante la vida útil establecida en el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno. (Ver Nota 3.5)

8. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Proveedores Locales	U.S.\$	2,920.82	6,293.35
Obligaciones con el IESS	U.S.\$	1,867.60	2,102.86
Participacion Trabajadores	U.S.\$	2,035.55	2,094.14
Otras Cuentas Por Pagar	U.S.\$	677.61	704.40
<hr/>			
TOTAL	U.S.\$	7,501.58	11,194.75

YIROMA S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2017-2018

9. Beneficios Sociales por Pagar

Los beneficios sociales se provisionan mensualmente de acuerdo al periodo de cálculo que se indica en el Código de Trabajo.

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Decimo Tercer Sueldo	U.S.\$	527.96	534.45
Decimo Cuarto Sueldo	U.S.\$	3,437.50	3,116.26
Vacaciones	U.S.\$	1,356.12	1,335.75
Fondos de Reserva	U.S.\$	49.66	89.55
TOTAL	U.S.\$	<u>5,371.24</u>	<u>5,076.01</u>

10. Impuestos por Pagar

El detalle al cierre del ejercicio económico 2017 y 2018 es la siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Retenciones en la Fuente del Impto. Renta	U.S.\$	378.83	475.69
Iva por Pagar	U.S.\$	2,458.34	1,192.46
Retenciones en la Fuente de Iva	U.S.\$	231.34	228.61
Impuesto a la Renta por Pagar	U.S.\$	889.45	1,970.66
TOTAL	U.S.\$	<u>3,957.96</u>	<u>3,867.42</u>

Al cierre del ejercicio económico 2018 los saldos de los impuestos fiscales se presentan de acuerdo a la última declaración del año.

11. Cuentas por Pagar Largo Plazo

El detalle de la cuenta por pagar no relacionadas al 2017 y 2018 es la siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Multiempresas Moustain S.A.	U.S.\$	77,424.24	77,424.24
Inmobiliaria Plaza 500	U.S.\$	-	2,500.00
TOTAL	U.S.\$	<u>77,424.24</u>	<u>79,924.24</u>

Las cuentas por pagar a Largo plazo corresponden por la adquisición de los activos propiedad de inversión.

YIROMA S.A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2017-2018

12. Obligaciones con Empleados a Largo Plazo

El saldo de la cuenta obligaciones con empleados a largo plazo es:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2018</u>
Jubilacion Patronal	U.S.\$	3,566.76	5,904.77
Desahucio	U.S.\$	1,854.49	5,673.08
TOTAL	U.S.\$	<u>5,421.25</u>	<u>11,577.85</u>

La Jubilación Patronal se provisiono de acuerdo al Estudio Actuarial a partir del 2016.

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	No. Acciones	%	Valor por Acción \$	Total US \$
INMOBILIARIA ROCAFUERTE	799	99,88%	1,00	799,00
ECHVERRIA ICAZA RICARDO GABRIEL	1	0,13%	1,00	1,00
TOTAL	<u>800</u>	<u>100,00%</u>		<u>800,00</u>

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad Ecuatoriana.



 Contador General