INROM S.A 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

INROM es una Sociedad Anónima radicada en el país, con fecha de constitución del 18 de julio del 2005, con un capital cien por ciento nacional, inscrita en el registro mercantil el 18 de Octubre del 2005.

Inrom tiene como actividades principales el alquiler de vehículos.

Los estados financieros fueron aprobados por La Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Quito el 19 de marzo de 2019.

Inrom se encuentra administrada por el Gerente General y por el Presidente.

NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO
REYES CABANILLA MONICA DE LOURDES	ECUADOR	PRESIDENTE
ROMAN LAZO LUIS ALBERTO	ECUADOR	GERENTE GENERAL

2. Bases de elaboración.-

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo a los Principios de Contabilidad de General Aceptación y a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's para PYMES) Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF's para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables para transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

En ocasiones es necesario utilizar estimaciones para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia adoptó en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la Nota 4.

2.1 Conformación de Capital

El capital está conformado con un 100% de capital nacional. La ley de Compañías exige que las empresas transfieran anualmente a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades hasta acumular el 50% del capital social.

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSIÓN	CAPITAL
1	1703041754	REYES CABANILLA MONICA DE LOURDES	ECUADOR	NACIONAL	2.000
2	1712623121	ROMAN REYES DIEGO FERNANDO	ECUADOR	NACIONAL	500

3	1705658050	ROMAN REYES LUIS ERNESTO	ECUADOR	NACIONAL	500
4	1712623139	ROMAN REYES PAUL ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	1.000
				TOTAL (USD $):	4.000

3. Políticas contables

Bases de preparación de los estados financieros

Inrom elaboró los estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES.

El período contable comprende del 1ro de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018. Los estados financieros elaborados son: Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultado Integral, el Estado de Flujo de Efectivos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de las actividades ordinarias realizadas por Inrom procede del arriendo de vehículos.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar clientes y de otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga aplicando el método lineal.

En la depreciación de vehículos es a una tasa anual de 20%: Los activos fijos se encuentran completamente depreciados.

Revalorización Propiedad planta y equipo.

Inrom de acuerdo a lo establecido en Sección 35, transición a las NIIF's para Pymes optó en el 2011 por la medición a su valor razonable de todos los activos fijos agrupados dentro de las cuentas vehículos los mismos que fueron adquiridos antes del 2011, utilizando tal valor como el costo atribuido en tal fecha. Este valor razonable fue elaborado mediante la contratación de un profesional independiente calificado por la Superintendencia de Compañías

Cuentas por pagar Comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normal y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados

Dentro de obligaciones con los empleados se ha cancela mensualmente el valor del fondo de reserva.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la empresa y la preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF's requieren del uso de estimación y supuestos.

Las estimaciones se han realizado en función de la información disponible a la fecha de presentación y emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2018.

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF's *para las PYMES*, en todos los aspectos importantes

5. Activos financieros

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en cuentas corrientes bancarias.

Bancos

Pichincha	105.210,21
Total Bancos	**105.210,21**

6. Ingreso de actividades ordinarias

La compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre de respectivo periodo, esta facturación ha sido determinada sobre la base de los servicios efectivamente prestados, valorizados en tarifas vigentes en el correspondiente periodo en que se ha prestado el servicio. En el ejercicio económico 2018 el valor de las actividades comerciales realizadas y declaradas es:

Ventas

Alquiler de vehículos	16.800

7. Ganancia antes de impuestos y participación trabajadores y Gasto por impuestos a las ganancias

Las siguientes partidas se han reconocido como gastos (ingresos) al determinar la ganancia antes de impuestos:

UTILIDAD BRUTA ANTES DE 15% Y 22%	12.650.06
Menos 15% Trabajadores	-1.897.51
UTILIDAD ANTES DE 22%	**10.752.55**
Más Gastos no deducibles Locales	1.509.09
Nueva Base para el 22% Impuesto renta	**12.261.64**
Menos 22% Impuesto Renta a Pagar por 2018	-2.697,56

8. Crédito Tributario del IVA, Retenciones de Clientes y Anticipo Impuesto Renta

El crédito tributario al 31 de diciembre de 2018 no refleja saldo.

Crédito Tributario

Retenciones de Clientes	336.00
Anticipo impuesto a la renta	649.54
IVA en Servicios	153.01

9. Propiedad Planta y Equipo.-

Los bienes de propiedad, planta y equipo son registrados al costo, excluyendo los costos de mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada.

Depreciación - Los elementos de propiedades y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal

Vida útil económica de activos - La vida útil de los bienes de propiedad y equipo que son utilizados para propósitos del cálculo de la depreciación es determinada en base a estudios técnicos. Para efecto de información financiera se muestran al costo revalorizado los vehículos en base al informe emitido por el perito calificado en la Superintendencia de Compañías.

Activos Fijos	
Revalorización Activos Fijos Vehículos	37.000.00
Depreciación Acumulada por Revalorización Activos Fijos.	**-37.000,00**
Total Activo Fijo	**0.00**

10. Provisiones

No existen sucesos que puedan derivarse en perjuicios patrimoniales para la empresa por tanto no se realizaron dichas provisiones. Sin embargo la política de la empresa determina, que en el caso de realizarse registro de alguna provisión se debe estimar periódicamente y cuantificarse considerando la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

11. Beneficios al personal

La empresa tiene la obligación de provisionar el gasto por concepto de Beneficios de orden social que serán cancelados a los trabajadores en fechas determinadas por la ley. Se registra y se cancela mensualmente el Fondo de reserva al personal que ha cumplido más de un año de servicio. Adicionalmente dentro de esta cuenta se registra el 15% de Participación Trabajadores sobre las utilidades del 2018.

Obligaciones con Empleados

	Décimo Tercero por Pagar	41.67
	Décimo Cuarto por Pagar	160,83
	15% Participación Trabajadores	1.897.51
Total Obligaciones con Empleados		**2.100.01**

12. Cuentas Comerciales por Pagar

El importe de cuentas comerciales corresponde fueron canceladas en su totalidad al cierre de año.

Cuentas por pagar comerciales

Cuentas por Pagar	0.00

13. Patrimonio

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

El impuesto sobre utilidades se registra en el estado de resultados integrales y en las cuentas de patrimonio neto del estado de situación financiera en función de donde se hayan registrado las ganancias o pérdidas que lo hayan originado.

Patrimonio

Capital social	4.000,00

Reserva Legal	2.000.00
Resultado Acumulado 1ra vez NIIF`s	-3.573.63
Ganancia Acumulada por NIIF`s	3.222.56
Superávit Revalorización Activos Fijos	9.265.51
Pérdida del ejercicio 2011	-3.214.55
Utilidad del ejercicio 2012	12.831.92
Utilidad del ejercicio 2013	1.644.82
Utilidad del ejercicio 2014	4.082.72
Utilidad del ejercicio 2015	3.535.99
Utilidad del ejercicio 2016	2.307.11
Utilidad del ejercicio 2017	4.921,30
Utilidad del ejercicio 2018	8.054.99
Total Patrimonio	**49,078.73**

14. Capital en Acciones

El saldo del capital social de la empresa al 31 de diciembre de 2018 es de $4.000

15. Transacciones entre Partes Relacionadas

La empresa vendió en 2018 servicios a Ozalnamor S.A. que es parte relacionada.

16. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por La Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Quito el 19 de marzo de 2019.

Declaración de Responsabilidad

En sesión de Directorio celebrada el 19 de marzo 2019 los Directores (Presidente y Gerente General) se declaran responsables respecto a la veracidad de la información emitida en el presente Informe, referido a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

Atentamente,

Ing. Giovanna Quintero
CONTADORA INROM S.A.