

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMROCA S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Machala, provincia de El Oro – Ecuador en septiembre 8 de 2000, e inscrita en el Registrador Mercantil el 14 de septiembre del mismo año. La actividad principal de la compañía, es la venta al por mayor de maquinarias para la minería y la construcción.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de preparación

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables:

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES: (continuación)**Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **IMROCA S.A.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Período contable

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2017 y 2016
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2017 y 2016
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2017 y 2016

Activos Financieros

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de Activos Financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Efectivo y equivalentes

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Propiedades Maquinarias y Equipos**

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación de los elementos de propiedades, planta y equipo se calcula según el método lineal, basado en la vida útil técnicamente estimada:

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Deterioro del valor de los Activos no Financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pía sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios brindados, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la prestación de servicios se reconocen cuando la Compañía ha brindado de manera significativa los beneficios derivados de los servicios; y el importe de los ingresos de la prestación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2017 y 2016 el 22%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**Beneficios a los empleados**

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2017 y 2016 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
Caja general	(a)	100	100
Bancos		<u>39.682</u>	<u>48.453</u>
Total		39.782	48.553

(a) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, principalmente corresponden a valores mantenidos en cuenta corriente del banco del Pichincha.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
Clientes	(a)	25.819	27.679
(-) Provisión incobrables		(22)	(22)
Anticipos y préstamos		<u>1.200</u>	<u>500</u>
Total		26.997	28.157

Al 31 de diciembre del 2017 los clientes se detallan a continuación:

Detalle	Saldo al 31 de diciembre del 2017
Explomarsa S.A.	23.656
Equipasa S.A.	<u>2.163</u>
Total	25.819

5. IMPUESTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están conformadas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)
IVA pagado	2.719	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<u>14.082</u>	<u>14.389</u>
Total	16.801	14.389

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****6. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

El detalle de propiedad, planta y equipo por el año 2017 y 2016, es el siguiente:

	Saldos Dic. 31,2016	Adiciones	 2017		Saldos Dic. 31,2017
			Venta	Ajte/Reclas.	
			(US dólares)		
Terrenos	185.402				185.402
Edificios	426.257	0	0	0	426.257
Maquinarias y equipos	234.807	0	(9.000)	0	225.807
Muebles y enseres	737	0	0	0	737
Vehículos	10.000	0	0	0	10.000
Equipos de oficina	77	0	0	0	77
Subtotal	857.280	0	(9.000)	0	848.280
(-)Depreciación acumulada	(204.722)	(22.992)	8.122	0	(219.592)
Total	652.558	(22.992)	(878)	0	628.688

	Saldos Dic. 31,2015	Adiciones	 2017		Saldos Dic. 31,2016
			Venta	Ajte/Reclas.	
			(US dólares)		
Terrenos	185.402				185.402
Edificios	426.257	0	0	0	426.257
Maquinarias y equipos	189.807	65.000	(20.000)	0	234.807
Muebles y enseres	737	0	0	0	737
Vehículos	10.125	0	0	(125)	10.000
Equipos de oficina	77	0	0	0	77
Subtotal	812.405	65.000	(20.000)	(125)	857.280
(-)Depreciación acumulada	(180.936)	(24.506)	720	0	(204.722)
Total	631.469	40.494	(19.280)	(125)	652.558

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****7. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidas como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Proveedores	22.839	0
less por pagar	388	443
Otras cuentas por pagar	<u>4.898</u>	<u>5.227</u>
Total	28.125	5.670

Al 31 de diciembre del 2017 los proveedores se detallan a continuación:

Detalle	Saldo al 31 de diciembre del 2017
Importadora Industrial agrícola S.A.	12.614
Jorge Chuchuca	4.460
Víctor Jaramillo	3.683
Víctor Gaviláñez	1.232
Otros menores a \$1,000	<u>850</u>
Total	22.839

8. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Retenciones en la fuente IVA por pagar	715	1.490
Retenciones en la fuente I. renta por pagar	342	55
Impuesto a la renta por pagar	<u>2.620</u>	<u>5.464</u>
Total	3.677	7.009

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****9. BENEFICIOS SOCIALES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

<u>Corrientes</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US dólares)	
Décimo tercer sueldo	113	170
Décimo cuarto sueldo	940	1.281
Vacaciones	980	524
Participación trabajadores	<u>590</u>	<u>2.808</u>
Total	2.623	4.783

Detalle	Saldo al 31-12-2016	Pagos	Provisiones	Saldo al 31-12-2017
Décimo tercer sueldo	171	(1.820)	1.761	113
Décimo cuarto sueldo	1.281	(1.905)	1.564	940
Vacaciones	524	(116)	572	980
Participación a trabajadores	<u>2.807</u>	<u>(2.807)</u>	<u>590</u>	<u>590</u>
Total	4.783	(6.648)	4.487	2.623

Detalle	Saldo al 31-12-2015	Pagos	Provisiones	Saldo al 31-12-2016
Décimo tercer sueldo	183	(1.940)	1.928	171
Décimo cuarto sueldo	1.386	(1.783)	1.678	1.281
Vacaciones	0	(555)	1.080	524
Participación a trabajadores	<u>172</u>	<u>(172)</u>	<u>2.807</u>	<u>2.807</u>
Total	1.741	(4.450)	7.492	4.783

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a US\$ 2.000 conformado por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

	<u>No. de Acciones</u>	<u>(US dólares)</u>
1. Córdova Aguilar Romel	1	1
2. Armijos Romero Lilian	<u>1.999</u>	<u>1.999</u>
Total	2.000	2.000

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016****11. PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por el año 2017, en el año 2016 se registró una pérdida como se detalla a continuación:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
Utilidad antes de part. trabajadores e imp. a la renta	(1)	3.932	18.717
(-) 15% participación a trabajadores	(2)	(590)	(2.808)
(-) Impuesto a la renta	(3)	(2.620)	(5.464)
Utilidad neta (1-2-3)		<u>722</u>	<u>10.445</u>

12. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, están constituidos como sigue:

Detalle	2017	2016
Sueldos	21.137	23.102
Beneficios sociales	4.744	4.845
Aporte a la seguridad social	3.842	4.482
Honorarios	103	56
Depreciaciones	14.433	15.946
Combustible	6.332	5.261
Transporte	696	
Gastos de gestión	29	14
Arrendamientos		0
Suministros, herramientas y materiales	102	153
Mantenimiento y Reparaciones	89.298	57.848
Seguros		
Impuestos, contribuciones y otros	9.456	8.891
IVA que se carga al gasto	237	67
Servicios Públicos	3.598	3.108
Otros	8.577	10.734
Gastos Financieros	200	213
Total	162.784	134.720

IMROCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

13. HECHOS RELEVANTES

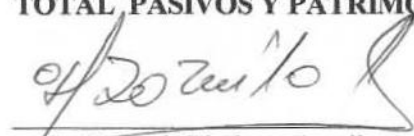
En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017, no presenta hechos relevantes a mencionar.

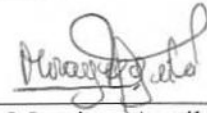
14. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 2 de abril del 2018 (fecha del informe de auditoría), la compañía no presenta hechos posteriores a revelar.

IMROCA S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>ACTIVOS</u>		(US dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES			
Activos financieros corrientes:			
• Efectivo y equivalentes	3	39.782	48.553
• Cuentas por cobrar	4	26.997	28.157
Impuestos y pagos anticipados	5	<u>16.801</u>	<u>14.389</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		83.580	91.099
Propiedades, maquinarias y equipos, neto	6	<u>628.688</u>	<u>652.558</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>712.268</u>	<u>743.657</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Proveedores y cuentas por pagar	7	28.125	5.670
Impuestos por pagar	8	3.677	7.009
Beneficios sociales corriente	9	<u>2.623</u>	<u>4.783</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		34.425	17.462
Cuentas por pagar accionistas L/P		0	49.074
Impuesto diferido		<u>1.969</u>	<u>1.969</u>
TOTAL PASIVOS		<u>36.394</u>	<u>68.505</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	10	2.000	2.000
Aporte de socios		150.000	150.000
Reserva legal		1.580	1.580
Superávit por Revaluación		(484.250)	(484.250)
Resultados Adopción primera vez		966.532	966.532
Resultados Acumulados		39.290	28.845
Utilidad del ejercicio, neta	11	<u>722</u>	<u>10.445</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>675.874</u>	<u>675.152</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>712.268</u>	<u>743.657</u>

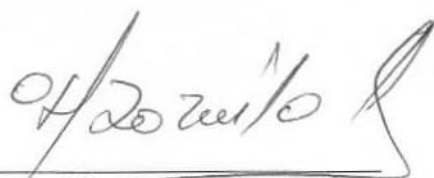

Sr. Rómel Córdova Aguilar
Representante legal


Ing. Moraima Aguilar
Contadora

Ver notas a los estados financieros

IMROCA S.A.**ESTADO DE RESULTADOS****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u> (US dólares)	<u>2016</u>
<u>ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>			
Alquiler de maquinarias e inmuebles IVA 12%		164.969	149.514
Alquiler de inmuebles IVA 0%		<u>2.025</u>	<u>2.940</u>
Total Ingresos por servicios		166.994	152.454
<u>GASTOS</u>			
Gastos administrativos	12	(162.584)	(134.507)
Gastos financieros	12	<u>(200)</u>	<u>(213)</u>
Total Gastos		(162.784)	(134.720)
Otros Ingresos		600	983
Otros Egresos		<u>(878)</u>	<u>0</u>
Total Otros ingresos/egresos		(278)	983
Utilidad antes de deducciones		3.932	18.717
(-) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	11	(590)	(2.808)
(-) IMPUESTO A LA RENTA	11	<u>(2.620)</u>	<u>(5.464)</u>
Utilidad neta	11	<u>722</u>	<u>10.445</u>
Utilidad por acción		0.36	5.22



Sr. Rómel Córdova Aguilar
Representante legal

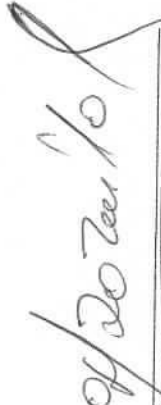


Ing. Moraima Aguilar
Contadora

Ver notas a los estados financieros

**ESTADOS DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

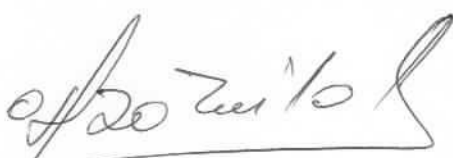
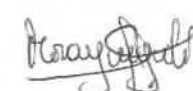
	<u>Capital social</u>	<u>Aporte de socios</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Superávit por revaluación</u>	<u>Resultados por adopción NIIF</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total Patrimonio</u>
SalDOS a diciembre 31 del 2015	2.000	150.000	1.580	(484.250)	966.532	28.845	0	664.707
Transferencias resultados periodo 2015								
Utilidad del ejercicio 2016, neta	—	—	—	—	—	—	10.445	10.445
SalDOS a diciembre 31 del 2016	2.000	150.000	1.580	(484.250)	966.532	28.845	10.445	675.152
Transferencias resultados periodo 2016								
Utilidad del ejercicio 2017, neta	—	—	—	—	—	—	(10.445)	0
SalDOS a diciembre 31 del 2017	2.000	150.000	1.580	(484.250)	966.532	39.290	722	675.874


Sr. Rómel Córdova Aguilar
Representante legal


Ing. Moraima Aguilar
Contadora

Ver notas a los estados financieros

IMROCA S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u>(US dólares)</u>	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>			
Efectivo recibido de clientes y otros		169,454	129,441
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros		<u>(138,151)</u>	<u>(114,171)</u>
Efectivo neto provisto de actividades de operación		<u>31.303</u>	<u>15.270</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		(0)	(64.875)
Venta de propiedades, planta y equipo		<u>9.000</u>	<u>20.000</u>
Efectivo neto provisto / utilizado en actividades de inversión		<u>9.000</u>	<u>(44.875)</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>			
Préstamos pagados y recibidos, neto		<u>(49.074)</u>	<u>33.433</u>
Efectivo neto utilizado/provisto de actividades de financiamiento		<u>(49.074)</u>	<u>33.433</u>
Variación neta del efectivo y sus equivalentes		(8.771)	3,828
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año		<u>48.553</u>	<u>44.725</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3	<u>39.782</u>	<u>48.553</u>
 Sr. Rómel Córdova Aguilar Representante legal  Ing. Moraima Aguilar Contadora			

Ver notas a los estados financieros

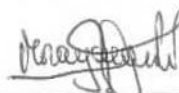
IMROCA S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACION
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(US dólares)	
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN	11	722	10.445
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD			
NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO			
POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Depreciaciones		14.870	23.786
Provisión beneficios sociales		3.897	4.685
Participación a trabajadores		590	2.808
Impuesto a la renta		<u>2.620</u>	<u>5.464</u>
Total		22.699	47.188
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:			
Disminución y aumento en cuentas por cobrar		1.860	(23.996)
Aumento en otras cuentas por cobrar		(700)	(500)
Aumento en Impuestos y pagos anticipados		(2.412)	(1.084)
Aumento / Disminución de cuentas por pagar		22.839	(883)
Disminución / Aumento en otras cuentas por pagar		(384)	3.179
Disminución en beneficios a empleados		(3.839)	(4.279)
Disminución / Aumento en impuestos por pagar		(488)	950
Pago de participación trabajadores		(2.808)	(172)
Pago de impuesto a la renta		<u>(5.464)</u>	<u>(5.133)</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE			
OPERACIÓN		<u>31.303</u>	<u>15.270</u>



Sr. Rómel Córdova Aguilar
Representante legal



Ing. Moraima Aguilar
Contadora

Ver notas a los estados financieros