

IMROCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía se constituyó como una compañía de sociedad anónima, el 14 de septiembre de 2000, mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Machala, Capital de la Provincia de El Oro, Republica del Ecuador bajo el nombre de "IMROCA S.A."

El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en El Oro / Machala / El Cambio / S/N. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0791707137001.

La Sociedad tiene como objeto social, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente: Venta y alquiler de repuestos vehículos motorizados importación.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2018 está controlada por dos accionistas de nacionalidad Ecuatoriana, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

1.2. Autorización del reporte de Estados Financieros

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la compañía, los mismos que han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas.

2. BASES PARA LA PRESENTACION

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la sección 30.2 de las NIIF para las PYMES "*Moneda Funcional*", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran "moneda extranjera"

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4. Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizados a base de métodos actuariales. En el caso de costo histórico, los activos se registran por el valor del efectivo y otras partidas pagadas, los pasivos se registran al valor de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación.

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas contables implementadas en la presentación de los Estados Financieros, los mismos que se han registrado de manera uniforme y consistente.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos.

3.3. Activos y Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable

3.4. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales. Al 31 de diciembre del 2018, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.5. Documentos y cuentas por pagar

IMROCA S.A., realizó el análisis pormenorizado de cada uno de sus deudores basados en el estudio del posible retorno y recuperabilidad de los beneficios económicos de este tipo de activos, llegando a la conclusión que la provisión de incobrabilidad registrada al 31 de diciembre del 2018, refleja razonablemente el no retorno y recuperación del efectivo proveniente de la cartera mantenida a esa misma fecha.

3.6. Beneficios Post-Empleo

❖ Planes de Contribución Definidos

La compañía no tiene un plan de contribuciones definidas.

❖ Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los empleados son medidas con base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado es provisto por el trabajador.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

❖ Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código del Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

3.7. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo, según lo estipulado en artículo 78, del **Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno**, reformado mediante el **Reglamento de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera**.

Durante el 2018 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.

3.8. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

Los compromisos significativos son revelados en las notas de los estados financieros. No se reconocen ingresos, ganancias o activos contingentes.

3.9. Inversiones Permanentes

Las inversiones en la asociada y en el negocio conjunto se registran inicialmente al costo y su importe en libros se incrementa o disminuye para reconocer la porción que corresponde a la Compañía en el resultado del período obtenido por la entidad participada, después de la fecha de adquisición (método de participación).

3.10. Estimaciones Contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones. Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.11. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a IMROCA S.A., y puedan ser confiablemente medidos.

Los gastos y costos se contabilizan por el método de causación.

3.12. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.13. Costos Financieros

Los costos financieros son registrados a medida que se devengan como gastos en el periodo en el cual se incurren.

4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control. El departamento de contabilidad tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamento identifica, evalúa y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de Mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los

depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otro (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de Liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

5. RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye los saldos disponibles de la entidad, tanto en la cuenta del Banco de Pichincha como en Caja que mantiene a la fecha.

Efectivo y equivalentes de efectivo

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
CAJA EFECTIVO	79.15	100	-26%
Banco Pichincha Cta Cte 3103928204	53820.97	39682.06	26%

NOTA 2. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde al valor pendiente de cobro a relacionados por las operaciones de la compañía.

Activos Financieros (neto)

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
CLIENTES VARIOS	3922.56	25819.1	-558%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	150		100%
PROVISION ACUMULADA DE CUENTAS	-21.63	-21.63	0%
ANTICIPO A PROVEEDORES		1200	-100%

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La compañía, mantiene crédito tributario por retenciones de IVA e impuesto a la renta.

Activos por impuestos corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
RETENCIONES DE IVA	277.2	138.6	50%
RETENCIONES RECIBIDAS DE I.R.	2842.76	5156.93	-81%
CREDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA	11461.78	8924.75	22%
CREDITO TRIBUTARIO IVA ACUMULADO		2580.97	-100%

NOTA 4. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros activos corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
LUBRICANTES	3998.4		100%
REPUESTOS	2853.36		100%

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los activos fijos que posee la compañía al 31 de diciembre de 2018, se detallan a continuación:

Propiedad, Planta y Equipo (neto)

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
TERRENOS	185401.71	185401.71	0%
EDIFICIOS	426257.45	426257.45	0%
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y	6000	10000	-67%
MUEBLES Y ENSERES	737.39	737.39	0%
EQUIPOS DE OFICINA	77	77	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	154292	225806.62	-46%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	-69730.18	-69247.92	1%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO,	-4941.46	-7442.89	-51%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y	-720.03	-720.03	0%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE	-73.15	-73.15	0%
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	-96554.77	-142108.62	-47%

PASIVOS

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Representan las obligaciones que mantiene la empresa con los proveedores por las actividades operacionales.

Cuentas y documentos por pagar

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
PROVEEDORES VARIOS	1246.7	22839.46	-1732%

NOTA 7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son las obligaciones por impuestos corrientes, beneficios sociales y obligaciones laborales de la compañía.

Otras obligaciones corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
DECLARACION DEL I. V. A POR PAGAR	125.54	715.63	-470%
DECLARACION DE R.F.I.R POR PAGAR	0.6	341.8	-56867%
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	47.19	95.55	-102%
APORTACIONES AL I.E.S.S POR PAGAR	495.94	292.07	41%
DECIMO TERCER SUELDO	148.98	112.65	24%
DECIMO CUARTO SUELDO	1285.29	940.26	27%
VACACIONES	1847.4	980.1	47%
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	1278.96	501.94	61%
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		2619.9	-100%
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		589.8	-100%

NOTA 8. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Otros pasivos corrientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Garantías por Arriendo	4855.9	4395.9	9%

NOTA 9. ANTICIPOS DE CLIENTES

Se mantiene anticipos de clientes por compromisos adquiridos.

Anticipos de Clientes

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
ANTICIPO DE CLIENTES VARIOS	522		100%

NOTA 10. PASIVOS DIFERIDOS

El saldo por pasivos diferidos de la compañía se originó en el periodo anterior.

Pasivo diferido

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Impuesto Diferido	1968.67	1968.67	0%

PATRIMONIO

NOTA 11. CAPITAL

Representa la participación de los accionistas y está constituido por las aportaciones realizadas, las participaciones tienen un valor de un dólar de los estados unidos de américa, distribuido de la siguiente manera:

DESCRIPCION	PART. 2018	VALOR 2018	PART. 2017	VALOR 2017
Córdova Aguilar Romel Hernán	1	\$ 1.00	1	\$ 1.00
Armijos Romero Lilian Emérita	1999	\$ 1,999.00	1999	\$ 1,999.00
TOTAL	2000	\$ 2,000.00	2000	\$ 2,000.00

NOTA 12. APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre de 2018 no se ha definido el tratamiento de los aportes que se mantienen en el patrimonio.

Aportes de socios o accionistas para futura capitalización

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Córdova Aguilar Romel Hernán	-75	75	0%
Romero Armijos Lilian Emérita	149925	149925	0%

NOTA 13. RESERVAS

La reserva legal se calcula según el artículo 297 de la ley de compañías, que expresa la disposición hacia las sociedades anónimas "Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social."

Reservas

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Reserva Legal	1580.78	1580.78	0%

NOTA 14. OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)

Se expresa los resultados de la revaluación de activos y adopción de NIIF, que en el periodo 2018 no se ha visto afectada.

Otros resultados integrales

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
SUPERAVIT POR REVALUACION DE	-	-	0%
ACTIVOS	484250.37	484250.37	
Resutados Acum. adopción primera vez en NIIF	966532.07	966532.07	0%

NOTA 15. RESULTADOS ACUMULADOS

Los Resultados acumulados de la compañía se conforman de un remanente del periodo 2017 y un saldo acumulado de años anteriores.

Resultados acumulados

CUENTAS	2018	2017	VARIACION
Utilidades de años anteriores	147.23	147.23	0%
Utilidad del Ejercicio año 2010	7909.06	7909.06	0%
Utilidad del Ejercicio año 2011	8492.52	8492.52	0%
Utilidad del Ejercicio año 2012	1413.44	1413.44	0%
Utilidad del Ejercicio año 2013	5647.65	5647.65	0%
Utilidad del Ejercicio año 2014	5234.82	5234.82	0%
Utilidad del Ejercicio año 2016	10445.09	10445.09	0%
Utilidad del Ejercicio año 2017	722.32		100%

NOTA 16. RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado operativo de la compañía en el periodo 2018, refleja una pérdida de USD \$9,567.27

	2018
Prestación de Servicios	\$116,264.03
Otras rentas	\$192.23
TOTAL INGRESOS	\$116,456.26
Gastos de Administración	\$117,593.58
Gastos Financieros	\$44.31
Otros Gastos	\$8,385.64
TOTAL GASTOS	\$126,023.53
Perdida del Ejercicio	\$-9,567.27

NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa se conforman de la siguiente forma:

Prestación de Servicios

CUENTAS	2018
Alquiler de Maquinarias	93741.78
Arriendos Oficinas	20872.25
Arriendos de Departamentos	1650

Otras rentas

CUENTAS	2018
OTROS INGRESOS	192.23

NOTA 18. GASTOS

Los gastos de la compañía se clasifican de la siguiente manera:

Gastos de Administración

CUENTAS	2018
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS BENEFICIOS	26828.49
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4616.9
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5369.68
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A	1511.11
HONORARIOS Y OTROS PAGOS POR	196.64
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	47110.56
COMBUSTIBLES	369.76
TRANSPORTE	1430
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a	53.57
GASTOS DE VIAJE	1369.08
AGUA, ENERGIA, LUZ Y	3901.51
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	13277.04
DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	10862.3
GASTOS DE IVA	135.17
SUMINISTROS Y MATERIALES	69.64
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	352.13
PROMOCION Y PUBLICIDAD	140

Gastos Financieros

Comisiones Bancarias	24.74
Servicios bancarios	19.57

Otros Gastos

CUENTAS	2018
Perdida en Venta de Activos	8385.01
Retenciones asumidas	0.63

NOTA 19. INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

NOTA 20. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

NOTA 21. CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Según la Resolución No.SC.ICLDCCP.G.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

NOTA 22. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

NOTA 23. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

ANEXOS

IMROCA S A

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 15 abr. /2019 14:04

Página 1 de 3

CODIGO	NOMBRE		
1	ACTIVO		680,130.51
101	ACTIVO CORRIENTE		79,384.55
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	53,900.12	
1010101	CAJA GENERAL	79.15	
101010101	CAJA EFFECTIVO	79.15	
1010102	BANCOS	53,820.97	
101010201	Banco Pichincha Cta Cte 3103928204	53,820.97	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	4,050.93	
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	3,922.56	
101020501	CLIENTES VARIOS	3,922.56	
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	150.00	
101020804	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	150.00	
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-21.63	
101020901	PROVISION ACUMULADA DE CUENTAS	-21.63	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	14,581.74	
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	277.20	
101050103	RETENCIONES DE IVA	277.20	
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA	14,304.54	
101050201	RETENCIONES RECIBIDAS DE I.R.	2,842.76	
101050202	CREDITO FISCAL IMPUESTO A LA RENTA	11,461.78	
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6,851.76	
1010701	OTROS	6,851.76	
101070101	LUBRICANTES	3,998.40	
101070102	REPUESTOS	2,853.36	
102	ACTIVO NO CORRIENTE		600,745.96
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	600,745.96	
1020101	ACTIVO NO DEPRECIABLE	185,401.71	
102010101	TERRENOS	185,401.71	
1020102	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	587,363.84	
102010201	EDIFICIOS	426,257.45	
102010202	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y	6,000.00	
102010203	MUEBLES Y ENSERES	737.39	
102010204	EQUIPOS DE OFICINA	77.00	
102010206	MAQUINARIA Y EQUIPO	154,292.00	
1020103	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-172,019.59	
102010301	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIO	-69,730.18	
102010302	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULO,	-4,941.46	
102010303	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y	-720.03	
102010304	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPOS DE	-73.15	
102010306	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIAS Y	-96,554.77	
TOTAL ACTIVOS			680,130.51
2	PASIVO		13,823.17
201	PASIVO CORRIENTE		11,332.50
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,246.70	
2010301	LOCALES	1,246.70	
201030101	PROVEEDORES VARIOS	1,246.70	
20107	OTRAS OBLIGACIONES	5,229.90	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	126.14	
201070108	DECLARACION DEL I. V. A POR PAGAR	125.54	

IMROCA S A

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 15 abr. /2019 14:04

Página 2 de 3

CODIGO	NOMBRE		
201070109	DECLARACION DE R.F.I.R POR PAGAR	0.60	
2010703	CON EL IESE	543.13	
201070305	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	47.19	
201070306	APORTACIONES AL I.E.S.S POR PAGAR	495.94	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3,281.67	
201070401	DECIMO TERCER SUELDO	148.98	
201070402	DECIMO CUARTO SUELDO	1,285.29	
201070403	VACACIONES	1,847.40	
2010706	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	1,278.96	
201070601	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	1,278.96	
20109	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	4,855.90	
2010906	Garantias por Arriendo	4,855.90	
202	PASIVO NO CORRIENTE		2,490.67
20209	PASIVO DIFERIDO	2,490.67	
2020901	INGRESOS DIFERIDOS	2,490.67	
202090101	ANTICIPO DE CLIENTES VARIOS	522.00	
202090102	Impuesto Diferido	1,968.67	
3	PATRIMONIO NETO		666,307.34
301	CAPITAL		2,000.00
30101	CAPITAL SOCIAL	2,000.00	
3010101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2,000.00	
301010101	Cordova Aguilar Romel Hernan	1.00	
301010102	Armijos Romero Lilian Emerita	1,999.00	
302	APORTES DE SOCIOS O		150,000.00
30201	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	150,000.00	
3020101	APORTACIONES DE SOCIOS	150,000.00	
302010101	Cordova Aguilar Romel Hernan	75.00	
302010102	Romero Armijos Lilian Emerita	149,925.00	
304	RESERVAS:		1,580.78
30401	RESERVAS EN GENERAL	1,580.78	
3040101	RESERVA LEGAL	1,580.78	
304010101	Reserva Legal	1,580.78	
305	OTROS RESULTADOS		-484,250.37
30503	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	-484,250.37	
3050301	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	-484,250.37	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		1,006,544.20
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	40,012.13	
3060101	Utilidades de años anteriores	147.23	
3060102	Utilidad del Ejercicio año 2010	7,909.06	
3060103	Utilidad del Ejercicio año 2011	8,492.52	
3060104	Utilidad del Ejercicio año 2012	1,413.44	
3060105	Utilidad del Ejercicio año 2013	5,647.65	
3060106	Utilidad del Ejercicio año 2014	5,234.82	
3060108	Utilidad del Ejercicio año 2016	10,445.09	
3060109	Utilidad del Ejercicio año 2017	722.32	
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES	966,532.07	
3060301	Resultados Acum. adopcion primera vez en NIIF	966,532.07	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-9,567.27
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-9,567.27	
3070101	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-9,567.27	

IMROCA S A
BALANCE DE SITUACION FINANCIERA

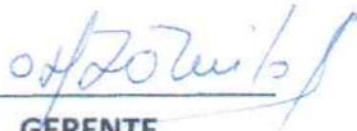
EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 15 abr. /2019 14:04

Página 3 de 3

CODIGO	NOMBRE
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO
	680,130.51



GERENTE



CONTADOR

IMROCA S A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 15 abr. /2019 14:06

Página 1 de 2

CODIGO	NOMBRE		
4	INGRESOS		116,456.26
401	INGRESOS DE ACTIVIDADES		116,264.03
40101	VENTAS		116,264.03
4010101	VENTA DE SERVICIOS		116,264.03
401010101	VENTAS TARIFA 0%		114,614.03
40101010101	Alquiler de Maquinarias	93,741.78	
40101010102	Arriendos Oficinas	20,872.25	
401010102	VENTAS TARIFA 12%		1,650.00
40101010201	Arriendos de Departamentos	1,650.00	
40305	OTRAS RENTAS		192.23
4030501	OTRAS RENTAS		192.23
403050101	OTROS INGRESOS	192.23	
TOTAL INGRESOS			116,456.26
6	GASTOS		126,023.53
601	GASTOS OPERACIONALES		117,593.58
60101	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTA		117,593.58
6010101	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS		26,828.49
601010101	Sueldos	24,209.87	
601010102	Horas Extras	483.04	
601010105	Bonificacion	2,135.58	
6010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		4,616.90
601010202	Aporte Patronal I.E.S.S.	2,991.43	
601010203	Iece Y Setec	268.27	
601010204	Fondos de Reserva	1,357.20	
6010103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		5,369.68
601010301	Decimo Tercer Sueldo	2,235.71	
601010302	Decimo Cuarto Sueldo	1,889.05	
601010303	Vacaciones	1,117.95	
601010304	Desahucio	126.97	
6010106	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A		1,511.11
601010601	Honorarios del Contador	1,000.00	
601010602	Honorarios Profesionales Varios	511.11	
6010107	HONORARIOS Y OTROS PAGOS POR		196.64
601010701	Notarios y Registradores de la Propiedad	196.64	
6010109	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		47,110.56
601010901	Mantenimiento de maquinaria y equipo	38,791.18	
601010902	Mantenimiento e Instalación	4,829.55	
601010903	Mantenimiento de Vehiculo	3,489.83	
6010112	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		140.00
601011201	Publicidad y Propaganda	140.00	
6010113	COMBUSTIBLES		369.76
601011301	Gasolina	70.37	
601011302	Diesel	210.10	
601011303	Lubricantes	89.29	
6010116	TRANSPORTE		1,430.00
601011602	Transporten de Materiales	1,430.00	
6010117	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a		53.57
601011701	Atencion a Clientes	53.57	
6010118	GASTOS DE VIAJE		1,369.08

IMROCA S A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

EXPRESADO EN DOLARES

PERIODO CORRESPONDIENTE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Impreso : 15 abr. /2019 14:06

Página 2 de 2

CODIGO	NOMBRE			
601011801	Viaticos	1,369.08		
6010119	AGUA, ENERGIA, LUZ Y		3,901.51	
601011901	Energía Electrica	2,434.17		
601011902	Agua Potable	1,467.34		
6010121	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		13,277.04	
601012101	Contribuciones Super Clas.	541.32		
601012102	Impuestos Municipales	4,456.32		
601012103	Impuesto de Vehículos	3,903.30		
601012104	Predios Urbanos	4,359.30		
601012105	Permiso de Funcionamiento	16.80		
6010122	DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS		10,862.30	
601012201	Deprc. De Edificios E Instalaciones	482.26		
601012202	Deprc. de Vehiculos	795.53		
601012204	Deprc. de Maquinaria y Equipo	9,584.51		
6010125	GASTOS DE IVA		135.17	
601012501	Credito Tributaria de Iva no Utilizado	135.17		
6010127	SUMINISTROS Y MATERIALES		69.64	
601012701	Suministros de Oficina	69.64		
6010128	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		352.13	
601012801	Envios y Encomiendas	23.21		
601012802	Gastos Varios	328.92		
603	GASTOS NO OPERACIONEALES			8,385.01
60302	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS		8,385.01	
6030201	Perdida en Venta de Activos	8,385.01		
605	GASTOS FINANCIEROS			44.31
60501	VARIOS GASTOS FINANCIEROS		44.31	
6050101	SERVICIOS BANCARIOS		44.31	
605010101	Comisiones Bancarias	24.74		
605010102	Servicios bancarios	19.57		
608	GASTOS NO DEDUCIBLES			0.63
60801	GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS		0.63	
6080101	VARIOS NO DEDUCIBLES		0.63	
608010199	Retenciones asumidas	0.63		
TOTAL EGRESOS				126,023.53
PERDIDA DEL EJERCICIO :				-9,567.27


GERENTE


CONTADOR