

INMOBILIARIA VIANED S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Estado de Situación Financiera
- Estado del Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de **INMOBILIARIA VIANED S.A.**

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Inmobiliaria Vianed S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros para propósitos especiales.

2. La Administración de Inmobiliaria Vianed S.A. es responsable de la preparación de estos estados financieros de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 2 y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros acorde a Normas Internacionales de Información financiera, y que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los

estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuado a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

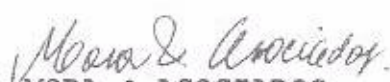
Opinión


4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 2 y acorde a Normas Internacionales de Información financiera.

Base Contable y restricción de uso

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que tal como se explica en la Nota 2, los estados financieros adjuntos de Inmobiliaria Vianed S.A. correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados de acuerdo a normas internacionales información financiera y están destinados únicamente para información y uso de la Administración de la compañía y la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Consecuentemente, los estados financieros adjuntos no pueden ser utilizados para otros fines.

Guayaquil, Ecuador
Junio 25, 2020


MORA & ASOCIADOS
SC.RNAE-2-767


HAROLD X. MORA RAMIREZ
Socio
N° de Licencia
Profesional: 13.354

INMOBILIARIA VIANED S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	\$ 1.037	1.525
Credito tributario	4	4.989	7.615
Total activo corriente		\$ 6.026	9.140
ACTIVO NO CORRIENTE	5		
Terrenos		\$ 2.500.462	2.500.462
Edificios		1.803.499	1.803.499
(-)Depreciación acumulada		(342.718)	(285.598)
Cuentas por cobrar		790.110	668.314
Inversiones		359.637	359.637
Total activo no corriente		\$ 5.110.990	5.046.314
TOTAL DEL ACTIVO		\$ 5.117.016	5.055.454

Ver notas adjuntas

PASIVO Y PATRIMONIO**PASIVOS CORRIENTES:**

Cuentas por pagar	6	\$	927,838	914,888
Impuestos	7		1,399	5,490
Obligaciones acumuladas	8		3,089	5,872
Total pasivo corriente		\$	932,326	926,250

PASIVOS NO CORRIENTES:

Cuentas por pagar no corrientes	9	\$	3,707,552	3,655,951
Total pasivo no corriente		\$	3,707,552	3,655,951

Total pasivos		\$	4,639,878	4,582,201
---------------	--	----	-----------	-----------

PATRIMONIO:


Capital social	10	\$	800	800
Capital suscrito y no pagado			(400)	(400)
Reservas			408,779	408,779
Utilidades acumuladas años anteriores			71,216	55,652
Otros resultados			(7,742)	(7,742)
Resultado integral			4,485	16,164
Total Patrimonio		\$	477,138	473,253

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	5,117,016	5,055,454
---------------------------	--	----	-----------	-----------

Ver notas adjuntas



Ing. ANDREA GALLINO/MONROY
Representante legal



Eco. MANUEL GARCIA PEÑAFIEL
Contador

INMOBILIARIA VIANED S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	11	\$ 121.800	121.800
COSTO DE VENTAS		-	-
MARGEN BRUTO		\$ 121.800	121.800
Gastos de administración	12	(114.934)	(96.400)
Gastos financieros		(101)	(82)
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		\$ 6.765	25.318
Participación trabajadores		(1.015)	(3.798)
Impuesto a la renta		(1.265)	(5.356)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL		\$ 4.485	16.164

Ver notas adjuntas


Ing. ANDREA GALLINO MONROY
Representante legal


Eco. MANUEL GARCIA PEÑAFIEL
Contador

INMOBILIARIA VIANED S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Capital suscrito y no pagado</u>	<u>Reservas</u>	<u>Utilidades acumuladas años anteriores</u>	<u>Otros resultados</u>	<u>Resultado integral</u>	<u>Total</u>
Saldos a Enero 1, 2018	\$ 800	(400)	408.779	41.066	(7.742)	14.595	457.088
Transferencias/Ajustes				14.596		(14.595)	1
Resultado integral						16.164	16.164
Saldos a Diciembre 31, 2018	800	(400)	408.779	55.652	(7.742)	16.164	473.253
Transferencias/Ajustes				15.564		(16.164)	(600)
Resultado integral						4.485	4.485
Saldos a Diciembre 31, 2019	\$ 800	(400)	408.779	71.216	(7.742)	4.485	477.138

Ver notas adjuntas


Ing. ANDREA GALLINO MONROY
Representante legal


Eco. MANUEL GARCIA PEÑAFIEL
Contador

INMOBILIARIA VIANED S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de compañías relacionadas y terceros	\$ 4	42.439
Pago a compañías relacionadas, proveedores y otros	(12.950)	(5.516)
Pagos operacionales	(60.698)	(42.154)
Impuesto a la renta	(1.265)	(5.356)
Otros	74.421	11.312
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	(488)	725
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición/ Venta de propiedades	\$ -	-
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de inversión	-	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	\$ -	-
flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	-	-
EFFECTIVO Y BANCOS		
Aumento (disminución) neto durante el año	\$ (488)	725
Saldo al inicio del año	\$ 1.525	800
Saldo al final del año	\$ 1.037	1.525


Ing. ANDREA GALLINO MONROY
Representante legal


Eco. MANUEL GARCIA PEÑAFIEL
Contador

INMOBILIARIA VIANED S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía tiene vigencia jurídica desde el 17 de agosto de 2009, y tiene por objeto social realizar actividades de la construcción de toda clase de viviendas vecina o unifamiliar, así como vender, arrendar, subarrendar y administrar inmuebles. Podrá adquirir y administrar todos los bienes necesarios para brindar los servicios vinculados a la construcción, entre otras actividades según su Estatuto Social.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Inmobiliaria Vianed S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de Inmobiliaria Vianed S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.1CI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia. En lo referente a la resolución N°UAF-DG-2012-0035 de la Unidad de Análisis Financiero y Económico (UAFE), publicada en el Registro Oficial N°710, de fecha 24 de mayo de 2012, la compañía se encuentra cumpliendo con los reportes y demás obligaciones indicadas en dicha resolución.

b) Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

d) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

e) Propiedad de inversión

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

f) Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

g) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

h) Beneficios a empleados

El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es definido mediante la respectiva valoración actuarial emitida por un actuario autorizado al final de cada año.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

i) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el

pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

k) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

l) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar a terceros.

m) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

n) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

o) 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 su

actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son valores de libre disponibilidad representados en caja o depósitos bancarios a la vista los cuales no generan intereses.

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Banco Internacional	\$	<u>1.037</u>	<u>1.525</u>
Total	\$	<u>1.037</u>	<u>1.525</u>

NOTA 4. CREDITO TRIBUTARIO

Se presenta por concepto de Crédito tributario fiscal los siguientes saldos.

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Anticipo impuesto renta	\$	4.500	6.259
Crédito IVA		<u>489</u>	<u>1.358</u>
Total	\$	<u>4.989</u>	<u>7.615</u>

NOTA 5. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas (costo y depreciación) fueron los siguientes:

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Costo</u>	<u>Saldo</u> <u>31-12-2018</u>	<u>Incrementos</u> <u>y/o retiros</u>	<u>Saldo</u> <u>31-12-2019</u>	<u>Tasa anual</u> <u>de depreciación</u> <u>%</u>
Terrenos	\$ 2.500.462	-	\$ 2.500.462	-
Edificio	1.803.499	-	1.803.499	5
Total Costo	\$ 4.303.961		\$ 4.303.961	
Depreciación Acumulada	(285.596)		(342.718)	
Total	\$ 4.018.363	-	3.961.243	

El Activo no corriente también presenta Cuentas por cobrar según su carácter, al 31 de diciembre del 2019 se detalla:

	<u>...Diciembre 31...</u> <u>2019</u>	<u>2018</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
<u>Relacionadas</u>		
Tablicon S.A.	\$ 277.510	277.514
Anvied S.A.	-	90.000
Accionistas	-	300.800
<u>No relacionadas</u>		
Clientes	512.600	-
Total	\$ 790.110	668.314

En la cuenta Inversiones se presenta un saldo de \$359.637. por el 50% de participación accionaria en la compañía Tableros y Controles Eléctricos S.A.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Se presenta el siguiente saldo en cuantas por pagar, según su naturaleza:

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
<u>Relacionadas</u>			
Electroleg S.A.	\$	633.486	620.716
Integral Eléctrica S.A.		187.745	187.745
Anvied S.A.		35.476	35.476
Tablicon S.A.		14.000	14.000
Sr. Eduardo Gallino Avegno		56.051	56.051
<u>No relacionadas</u>			
Proveedores		<u>960</u>	<u>900</u>
Total	\$	<u>927.838</u>	<u>914.888</u>

Estas obligaciones no le generan a la Compañía ninguna carga financiera.

NOTA 7. IMPUESTOS

La cuenta impuestos agrupa saldos de las cuentas de Impuesto al valor agregado (IVA, retenciones en la fuente de IVA y renta, a continuación sus saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Retenciones de I.V.A.	\$	60	60
Retenciones en la fuente		74	74
Impuesto a la renta		<u>1.265</u>	<u>5.356</u>
Total	\$	<u>1.399</u>	<u>5.490</u>

NOTA 8. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Se presentan los siguientes saldos en Obligaciones acumuladas.

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
I.E.S.S. por pagar	\$	141	141
Provisiones		1.933	1.933
Participación de trabajadores		<u>1.015</u>	<u>3.798</u>
Total	\$	<u>3.089</u>	<u>5.872</u>

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Estas cuentas por pagar no corrientes no están afectados por carga financiera alguna, a continuación sus saldos de acuerdo a su naturaleza:

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
<u>Relacionadas</u>			
Electroleg S.A.	\$	2.533.982	2.482.862
Integral Eléctrica S.A.		750.892	750.982
Anvied S.A.		141.904	141.904
Tablicon S.A.		56.000	56.000
Sr. Eduardo Gallino Avegno		<u>224.684</u>	<u>224.204</u>
Total	\$	<u>3.707.552</u>	<u>3.655.951</u>

NOTA 10. PATRIMONIO

- 10.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2019, la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>País</u>	<u>Porcentaje de Partici- pación %</u>	<u>Capital</u>
Gallino Avegno Eduardo Francisco	Ecuador	50,00	\$ 400.00
Gallino Monroy Eduardo Fernando	Ecuador	16,625	133.00
Gallino Monroy Viviana Edith	Ecuador	16,625	133.00
Gallino Monroy Andrea Denisse	Ecuador	16,750	134.00
		<u>100</u>	<u>\$ 800.00</u>

10.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2019, la reserva que presenta el siguiente saldo.

Otras reservas - Presenta un saldo de \$408.779.

10.3 **Utilidades acumuladas** - Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes de liquidar.

Utilidades acumuladas años anteriores - Al 31 de diciembre del 2019, se presenta un saldo de \$71.216.

10.4 **Otros resultados acumulados** - Refiere saldos provenientes de ejercicios anteriores. Presenta un saldo de \$(7.742).

10.5 **Resultado Integral** - Es la Utilidad o pérdida del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019. Presenta una Utilidad de \$4.485.

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos se originan por arriendos.

		<u>...Diciembre 31...</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
			(en miles de U.S. dólares)	
Arriendos	\$		<u>121.800</u>	<u>121.800</u>
Total	\$		<u>121.800</u>	<u>121.800</u>

NOTA 12. COSTOS Y GASTOS

Se presentan gastos de administración y financieros, los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

		...Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Gastos de administración	\$	114.934	96.400
Gastos financieros		<u>101</u>	<u>82</u>
Total	\$	<u>115.035</u>	<u>96.482</u>

NOTA 13. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2019, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.