OFPARIS S. A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018
(Con cifras comparativas del 2017)

Con el Informe de los Auditores Independientes

OFPARIS S. A.

Índice a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018

Índice	Páginas No.
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultados Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9

Abreviaturas usadas:

US$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internaciones de Información Financiera
CINIIF	-	Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	OFPARIS S. A.

KRESTON
AS ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:
OFPARIS S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **OFPARIS S.A.** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **OFPARIS S.A.** al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de **OFPARIS S.A.** de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés); y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoria.

Asunto de énfasis

Tal como se menciona en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre del 2018, la Compañía no ha mantenido actividades operativas relacionadas con su giro normal en cumplimiento al objetivo sobre el cual se constituyó situación que ha ocasionado se registre una pérdida por US$27,452. Actualmente el principal activo de la Compañía constituye un inmueble por US$891,379 que a partir del mes de septiembre del 2017, funcionan las oficinas administrativas de la Compañía. Debido a estas circunstancias se presenta una incertidumbre material que puede causar dudas significativas de la habilidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Los estados financieros adjuntos, no incluyen los ajustes relacionados con la posibilidad de recuperación y clasificación de los importes en libros de los activos o el importe y la clasificación de los pasivos, que pudieran ser necesarios, si la Compañía no pudiera continuar como negocio en marcha.

Av. Amazonas 31-23 y Azuay Edificio Copladi
Tercer piso, Casilla 17-17-386
Phone +593 2 2279358 * +593 2 2255928
www.krestonecuador.com / Quito – Ecuador

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye la referida información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar el referido asunto a la Administración de la Compañía.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), así como del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del auditor para la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Errores pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

- Comunicamos a los responsables de la Administración de **OFPARIS S.A.** respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

La preparación de los estados financieros mencionados en el primer párrafo, sirven para información y uso por parte de la Accionistas, Gerencia General y presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; por esta razón, los estados financieros no deben ser usados para otros propósitos, ni ser distribuidos a terceras personas.

Los estados financieros de **OFPARIS S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por otros auditores externos privados, quienes emitieron una opinión sin salvedades que consta en el informe aprobado el 27 de abril de 2018.

Informe Sobre Otros Requisitos Legales y Reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción y el informe de Aspectos de Control Interno por el año terminado al 31 de diciembre de 2018, se emiten por separado.

KRESTON AS Ecuador
SC-RNAE No. 643

César Alvarez G.
Socio

Quito, 24 de abril de 2019

OFPARIS S. A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	Notas	31 de diciembre de 2018	2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Bancos	6	49,268	1,665
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	-	29,424
Otras cuentas por cobrar entidades relacionadas	5	-	45,000
Activos por impuestos corrientes	8	231	164
Total activos corrientes		49,499	76,253
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	-	650,000
Propiedades de inversión	7	891,379	891,379
Total activos corrientes		891,379	1,541,379
TOTAL ACTIVOS		940,878	1,617,632
PASIVOS			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales		2,050	1,358
Pasivo por impuestos corrientes	8	20	14
Total pasivos corrientes y total pasivos		2,070	1,372
PATRIMONIO	10		
Capital social		41,291	41,291
Reserva legal		20,646	20,646
Resultados acumulados		876,871	1,554,323
Total patrimonio		938,808	1,616,260
TOTAL		940,878	1,617,632

Iván Valdivieso
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

OFPARIS S. A.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	Notas	31 de diciembre de, 2018	2017
Ingresos:			
Ingresos operacionales		-	-
Gastos:			
Gastos administrativos	11	(27,932)	(21,326)
Ingresos financieros		-	3,363
Otros ingresos		480	13,379
Pérdida antes de impuesto a la renta		(27,452)	(4,584)
Impuesto a la renta, corriente		-	(7,498)
Pérdida del año		(27,452)	(12,082)
Otro Resultado integral		-	-
Pérdida integral del ejercicio		(27,452)	(12,082)

Iván Valdivieso
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

OFPARIS S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

			... Resultados acumulados ...				
	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Por adopción de NIIF	Reserva revalorización de propiedades de inversión	Subtotal resultados acumulados	Total patrimonio
Saldos al 31 de diciembre de 2016	41,291	20,646	747,615	413,876	404,914	1,566,405	1,628,342
Pérdida del año	-	-	(12,082)	-	-	(12,082)	(12,082)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	41,291	20,646	735,533	413,876	404,914	1,554,323	1,616,260
Pago de dividendos (véase nota 10)	-	-	(650,000)	-	-	(650,000)	(650,000)
Pérdida del año	-	-	(27,452)	-	-	(27,452)	(27,452)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	41,291	20,646	58,081	413,876	404,914	876,871	938,808

Iván Valdivieso
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

OFPARIS S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

	2018	2017
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	29,424	2,158
Efectivo pagado a empleados, proveedores y otros	(26,821)	(29,161)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación	2,603	(27,003)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento préstamos compañías relacionadas y efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiamiento	45,000	(45,000)
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo durante el período	47,603	(72,003)
Saldos al inicio del año	1,665	73,668
Saldos al final del año	49,268	1,665
Transacciones que no representan movimiento de efectivo		
Dividendos (véase nota 10)	650,000	650,000

Iván Valdivieso
Gerente General

Dra. Isabel Mosquera
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.