

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Inmobiliaria Edubratoche S.A.

Al 31 de diciembre de 2015

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

Inmobiliaria Edubratoche S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2015

Contenido:

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

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

CONSULTORA CEPEDA

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SC RNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

ConsultoraCepeda@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

***A los Accionistas y Directores de
Inmobiliaria Edubratoche S.A.***

*He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Inmobiliaria Edubratoche S.A.**, que comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del año 2015, el estado de resultado integral, estado de cambios del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el mismo que contiene una opinión limpia.*

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas internacionales de contabilidad NIC y normas internacionales de información financiera NIIFs aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

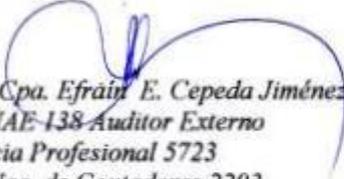
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son los apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada, la misma que sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opiniòn

*Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **Inmobiliaria Edubratoche S.A.** al 31 de diciembre del año 2015, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financieras aceptadas en el Ecuador.*


Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE-138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, mayo 6 de 2016



INMOBILIARIA EDUBRATO CHE S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015

		ACTIVO		2015	2014
Corriente					
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3			2.959,45 \$	2.026,91
Inversiones Corrientes	4			2.469.777,93	2.318.477,93
Crédito Tributario	5			13.195,48	2.243,37
Otros Activos Corrientes	6			1.602,75	0,00
Total Activo Corriente				2.487.535,61 \$	2.322.748,21
Propiedades, Planta y Equipos					
Edificios	7			\$ 273.953,58	0,00
Total Prop.Planta y Equipo				\$ 273.953,58	0,00
No corriente					
Otros Activos				0,00 \$	668,84
Total Activo No Corriente				0,00 \$	668,84
Total Activo				\$ 2.761.489,19	\$ 2.323.417,05

Ver notas a los estados financieros



INMOBILIARIA EDUBRATOCHÉ S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015

PASIVO

Corriente			
Obligaciones Financieras	8	\$ 2.239.978,00	2.051.520,25
Obligaciones Tributarias	9	14.087,05	2.707,94
Total Pasvo Corriente		\$ 2.254.065,05	\$ 2.054.228,19
Largo Plazo			
Otros Pasivos	10	\$ 466.713,70	\$ 242.477,93
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 466.713,70	\$ 242.477,93
Patrimonio			
Capital Suscrito	11	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Reserva Legal		866,06	340,74
Reserva de Capital		197,86	197,86
Utilidades Acumuladas		15.651,01	10.923,15
Utilidad del Ejercicio	12	13.995,51	5.253,18
Total Patrimonio		\$ 40.710,44	\$ 26.714,93
Total Pasvo y Patrimonio		\$ 2.761.489,19	\$ 2.323.421,05

Ver notas a los estados financieros.



**INMOBILIARIA EDUBRATOQUE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Ingresos	\$ 152.794,14
Utilidad Bruta	\$ 152.794,14
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	\$ 134.851,18
Total de Gastos Operacionales	\$ 134.851,18
Utilidad Operacional	\$ 17.942,96
22% Impuesto a la Renta	-3.947,45
Utilidad Líquida	\$ 13.995,51

Ver notas a los estados financieros.



INMOBILIARIA EDUBRATOCHÉ S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2015

	Capital Suscrito	Reserva Legal	Reserva Capital	Reserva de Capital	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Enero 1/2015	10.000,00	340,74	197,86		10.923,15	5.253,18	26.714,93
Utilidad 2015						13.995,51	13.995,51
Ajustes		525,32			4.727,86	-5.253,18	0,00
Saldo a Dic.31/2015	\$ 10.000,00	\$ 866,06	\$ 197,86	\$ 15.651,01	\$ 13.995,51	\$ 13.995,51	\$ 40.710,44

Ver notas a los estados financieros.



INMOBILIARIA EDUBRATOCHÉ S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
al 31 de diciembre de 2015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de Clientes	\$ 156.975,25
Pago a Proveedores	-156.042,72
Pago a empleados	-138.739,93
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Operación	\$ (137.807,40)

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pago por compra de equipo	\$ (273.953,58)
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Inversión	\$ (273.953,58)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Recibido Préstamos bancarios	188.457,75
Recibido Accionistas	224.235,77
Flujo de Efectivo Neto de Actividades de Financiamiento	\$ 412.693,52

Flujo Neto de las Actividades

Flujo Neto de las Actividades	\$ 932,54
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2.026,91
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 2.959,45

Ver notas a los estados financieros.



Inmobiliaria Edubratoche S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

1. Operaciones y Escenario Económico

La compañía se constituyó el 25 de marzo de 1987 en la ciudad de Guayaquil, la escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 3 de julio del mismo año. El objeto social es dedicarse a la compra, venta, permuta y administración de bienes inmuebles, sean estos urbanos o rurales.

En la ciudad de Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el día dos de junio de 1994 ante el Abg. Juan Antonio Haz Quevedo Notario Titular Vigésimo del Cantón Guayaquil se eleva a Escritura Pública el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos Sociales de la compañía "Inmobiliaria Edubratoche S. A.", cuantía S/. 3,000,000.00.

El 27 de Agosto de 1997 reforma sus Estatutos Sociales y aumenta el capital en s/.100.000.000,00. La escritura pública fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 23 de septiembre de 1997.

Mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público del Cantón Guayaquil el 29 de diciembre de 2000, efectúa la conversión de sucres (s/.) a USD dólares de los Estados Unidos de América, aumento del valor nominal de las acciones, aumento de capital en la cantidad de USD 6.000,00 y reforma de los estatutos sociales. La Escritura Pública fue inscrita en el Registro Mercantil el 6 de agosto de 2001.

2. Políticas Contables Contables

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, 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 llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de presentación.- *Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en USS, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

Ver notas a los estados financieros.



Inmobiliaria Edubratoche S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

\$ 2,959.45

Representa el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015.

4. Inversiones Corrientes

\$ 2,469,777.93

Revela el saldo de la inversión en Certificado de Depósito a Plazo, carácter nominativo No. 00001DPP013722-9 emitida el 21 de diciembre de 2015 en dólares de los Estados Unidos de América, valor nominal \$ 2,469,529.14 valor en letras dos millones cuatrocientos sesenta y nueve mil quinientos veinte y nueve y catorce centavos de los Estados Unidos de América, plazo 365 días, vencimiento 22 de diciembre de 2016, tasa nominal 6.83%, tasa efectiva 7.05%, prioridad de intereses mensual a favor de Inmobiliaria Edubratoche S.A.

5. Crédito Tributario

Retención en la Fuente

\$ 3,055.88

Anticipo Impuesto a la Renta 2015

10,139.60

\$ 13,195.48

Registra las retenciones tributarias de los intereses generados en la inversión Banco Bolivariano y anticipo impuesto a la renta año 2015.

6. Otros Activos No Corrientes

Anticipo Impuesto a la Renta 2014

\$ 1,226.27

Anticipo Impuesto a la Renta 2015

376.48

\$ 1,602.75

Revela el saldo del anticipo por el impuesto a la renta no liquidado, periodos 2014 y 2015 al 31 de diciembre de 2015.

7. Propiedad Planta y Equipo

\$ 273,953.58

Contabilización de la adquisición al 31 de diciembre de 2015 de dos propiedades una en el cantón Chone Provincia de Manabí y la otra en el cantón Ventanas provincia Babahoyo.

Ver notas a los estados financiero



Inmobiliaria Edubratoche S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

8. Obligaciones Financieras **\$ 2,239,978.00**

INSTITUCION BANCARIA	# DE OPERACIÓN	MONTO APROBADO	CAPITAL PENDIENTE	PLAZO DEL CREDITO	DESTINO DEL CREDITO (CAPITAL DE TRABAJO / COMPRA DE ACTIVO FIJO / CONTINGENTE ,ETC)
BOLIVARIANO	142919	2,239,978.00	2,239,978.00	DIC-31- 2016	CAPITAL DE TRABAJO

Revela el saldo de las inversiones financieras efectuadas al Banco Bolivariano, con la finalidad de incremento del capital de operación al 31 de diciembre de 2015.

9. Obligaciones Tributarias

Impuesto a la renta por Pagar	\$ 3,947.45
Anticipo Impuesto a la Renta	<u>10,139.60</u>
	<u>\$ 14,087.05</u>

Saldo del Anticipo e Impuesto a la Renta pendientes de consignar al Servicios de Rentas Interna al 31 de diciembre de 2015.

10. Otros Pasivos a L/P **\$ 466,713.70**

Registra el saldo conciliados por la compañía al 31 de diciembre de 2015 para constituir el depósito de inversiones sin intereses.

11. Capital Suscrito **\$ 10,000.00**

Conformado por 10.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una de los Estados Unidos de América liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2015.

12. Registra el saldo de la utilidad \$ 13,995.51 obtenida al 31 diciembre 2015 relacionada con su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.

13. La compañía Inmobiliaria Edubratoche S.A., no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2015.

14. De acuerdo a la Resolución Societaria # 040.Q.LJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004, y conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, su objeto social es dedicarse a la Seguridad Personal, Industrial, Seguridad a Domicilio, Seguridad de Transporte de valores, con personal armado, al 31 de diciembre de 2015, no revelando tener Propiedad Intelectual ni Derechos de Autor.

Ver notas a los estados financieros.



Inmobiliaria Edubratoche S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

15. *Los ejercicios fiscales de 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014 incluso 2015, están abiertos para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

16. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación de los estados financieros consolidados (mayo 6 de 2016), en adición a las notas explicativas a los estados financieros no se han producido eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía pudieran haber tenido efectos relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros