
INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	3 - 5
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de Situación Financiera	6
Estados de resultados integral	7
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	8
Estados de flujos de caja	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 18

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas:

INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAS. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe del comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración de la Compañía es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la administración de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría; y, también:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, tendríamos que expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Informe de cumplimiento tributario ICT

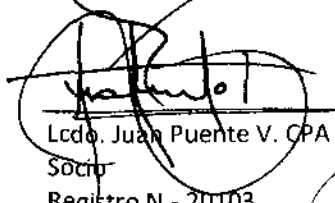
En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de **INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, este informe requerido por disposiciones legales se emitirá por separado.

8. Informe sobre Procedimientos Acordados para la Revisión por parte del Auditor Externo de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos

En observancia con la disposición emitida por la Unidad de Análisis Financiero Económico UAFE la compañía **INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, está obligada a presentar el informe requerido por la UAFE, este informe se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
SC-RNAE-0677
Quito - Ecuador
Abril 20, 2018


Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro N.- 20103


Ing. Eduardo Veloz
Gerente de Auditoria

INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

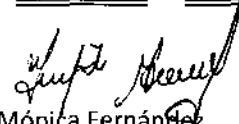
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo		1.565	9.693
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	546.485	465.977
Proyectos y construcciones en curso	5	51.808	51.808
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	6	23.252	35.297
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		623.110	562.775
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	7	5.140.287	5.140.287
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		5.140.287	5.140.287
TOTAL DE ACTIVOS		5.763.397	5.703.062
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones bancarias	8	824.166	805.329
Cuentas comerciales por pagar	9	126.543	87.939
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	10	17.181	26.224
Otros pasivos corrientes	11	99.490	200.018
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		1.067.381	1.119.510
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar accionistas	12	191.913	102.819
TOTAL DE PASIVOS		1.259.294	1.222.329
Patrimonio			
Capital social	13	2.107.880	2.107.880
Reserva legal	14	21.935	21.935
Otros resultados integrales	15	2.094.660	2.094.660
Resultados acumulados		256.259	191.912
Resultado del ejercicio		23.370	64.346
Total Patrimonio		4.504.103	4.480.733
TOTAL DE PASIVOS MAS PATRIMONIO		5.763.397	5.703.062



Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL



Mónica Fernández
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL**

Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
INGRESOS		
Arriendos de terrenos	124.547	144.299
Intereses bancarios	<u>0</u>	<u>709</u>
	124.547	145.008
GASTOS DE OPERACIÓN		
	<u>69.030</u>	<u>108.140</u>
	<u>-69.030</u>	<u>-108.140</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN	55.517	36.868
OTROS INGRESOS	0	20.377
OTROS EGRESOS	<u>-22.618</u>	<u>-26.521</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A AL RENTA	32.899	30.724
Impuesto a la renta	<u>-9.529</u>	<u>-19.937</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO	23.370	10.787
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<u>0</u>	<u>53.559</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	<u>23.370</u>	<u>64.346</u>



Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL



Mónica Fernández
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

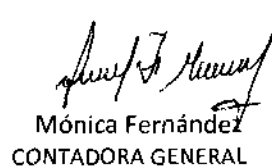
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Superavit Reavaluo activos fijos</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2015	2.107.880	15.753	2.148.219	136.274	61.821	4.469.947
Transferencia				61.821	-61.821	0
Apropiación de reserva legal		6.182		-6.182		0
Ajuste por venta reavaluo de activos fijos			-53.559			-53.559
Resultado del ejercicio					64.346	64.346
Diciembre 31, 2016	2.107.880	21.935	2.094.659	191.913	64.346	4.480.733
Transferencia				64.346	-64.346	0
Apropiación de reserva legal		6.435		-6.435		0
Resultado del ejercicio					23.370	23.370
Diciembre 31, 2017	2.107.880	28.370	2.094.659	249.824	23.370	4.504.103



Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL



Mónica Fernández
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cuentas por cobrar y otros activos	131.938	193.138
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-128.451	-127.277
Intereses recibidos	0	708
Impuesto a la renta	-19.937	-18.020
Intereses pagados	-24.513	-14.150
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	-40.963	34.399
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	130.000
Activos fijos - neto	0	-210.798
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	0	-80.798
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cuentas por pagar accionistas y compañías relacionadas	11.736	53.925
Obligaciones bancarias	21.099	-6.664
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	32.835	47.261
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-8.128	862
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	9.693	8.831
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>1.565</u>	<u>9.693</u>



Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL



Mónica Fernández
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO
EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	23.370	64.346
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Utilidad en venta de activos fijos	0	-73.840
Impuesto a la renta	9.528	19.937
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	7.391	48.743
(Aumento) disminución de otros activos	-113	-30.965
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar	0	-685
(Aumento) disminución de cuentas por pagar comerciales	-60.309	17.795
(Aumento) disminución de otros pasivos	-2.261	5.329
(Aumento) disminución en impuesto a la renta	-19.937	-18.020
(Aumento) disminución de inventarios y pagos anticipados	1.368	1.759
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-40.963</u>	<u>34.399</u>


Juan Dalmau P.
GERENTE GENERAL


Monica Fernandez
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en dólares americanos)

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2012 como año de implementación de las NIIF.

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 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.

2. INFORMACION GENERAL

INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A., es una sociedad anónima constituida en febrero de 2010 de conformidad con la Ley de Compañías y de acuerdo con regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social el negocio inmobiliario en general incluyendo el desarrollo y administración de proyectos inmobiliarios e inmuebles. El domicilio legal de la Compañía es en la ciudad de Quito.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Además, se han considerado las disposiciones específicas de aplicación de NIIF establecidas por la Superintendencia de Compañías. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en la moneda funcional, que son Dólares Americanos (US\$).

Nuevos Pronunciamientos Contables

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación	Fecha de modificación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	jul-09	may-15
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 4	Estado de Situación Financiera	jul-09	may-15
Sección 5	Estado de Resultado Integral	jul-09	may-15
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	jul-09	may-15
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 9	Estados Financieros Consolidados y Separados	jul-09	may-15
Sección 10	Políticas, Estimaciones y Errores Contables	jul-09	may-15
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los instrumentos financieros	jul-09	may-15
Sección 13	Inventarios	jul-09	may-15
Sección 14	Inversiones en Asociadas	jul-09	may-15
Sección 15	Inversiones en Negocios Conjuntos	jul-09	may-15
Sección 16	Propiedades de Inversión	jul-09	may-15
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	jul-09	may-15
Sección 18	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 19	Combinaciones de Negocios y Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 20	Arrendamientos	jul-09	may-15
Sección 21	Provisiones y Contingencias	jul-09	may-15
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	jul-09	may-15
Sección 24	Subvenciones del Gobierno	jul-09	may-15
Sección 25	Costos por Préstamos	jul-09	may-15
Sección 26	Pagos basados en Acciones	jul-09	may-15
Sección 27	Deterioro del Valor de los Activos	jul-09	may-15
Sección 28	Beneficios a los Empleados	jul-09	may-15
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	jul-09	may-15
Sección 30	Conversión de moneda extranjera	jul-09	may-15
Sección 31	Hiperinflación	jul-09	may-15
Sección 32	Hechos Ocurredos después del periodo sobre el que se informa	jul-09	may-15
Sección 33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	jul-09	may-15
Sección 34	Actividades Especializadas	jul-09	may-15

La administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en banco y efectivo en caja pendiente de depositar y los fondos asignados como caja chica, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La compañía ha efectuado la revaluación de sus bienes inmuebles registrando el correspondiente ajuste en base al avalúo comercial indicado en la carta de pago del impuesto predial.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar las compras de materia prima y materiales que se realizan efectuando un análisis por proveedor, en cuanto a la diversidad de precio, plazo y calidad.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuestos corrientes

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar 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 o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período económico por parte del Servicio de Rentas Internas SRI.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del IVA

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente, la tasa vigente al 31 de diciembre del 2017 es del 12% tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente por renta e IVA son impuestos que se generan por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, cuyo pago es mensual, los porcentajes de retención en la fuente y del IVA son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo al tipo de transacción.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;

Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Utilidad neta por acción

La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a las cuentas comerciales por cobrar a clientes y compañías relacionadas. Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el detalle de esta cuenta es lo siguiente:

	<u>DICIEMBRE 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Famadal	257.736	242.736
Textiles Mar y Sol	197.560	169.219
Banyotes S.A.	63.900	0,00
Plásticos Dalmau	0,00	10.000
Inmoplanos	403	21.903
Prestamos a terceros	12.158	7.964
Otros por cobrar	14.728	14.155
Total	<u>546.485</u>	<u>465.977</u>

5. PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES EN CURSO

El saldo de esta cuenta está constituido por gastos incurridos en el Proyecto Tarrassa Y Santa Cecilia. El detalle de los gastos incurridos es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Honorarios arquitectonicos	1.000	1.000
Honorarios profesionales	9.990	9.990
Tramites municipales	577	577
Movimiento de tierras	12.000	12.000
Cemento bloques	3.342	3.343
Varilla y estructura metalica	18.128	18.128
Mano de obra cerramientos	6.770	6.770
Total	<u>51.808</u>	<u>51.808</u>

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Credito tributario IVA	59	4.945
Retenciones del IVA	0	3.464
Anticipo impuesto a la renta	9.529	10.918
Retenciones en la fuente	13.664	15.970
Total	<u>23.252</u>	<u>35.297</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía están constituidos por 66 lotes de terrenos con una extensión total de 31.565,39 m2, los cuales se encuentran ubicados en el sector del Ponciano bajo Urbanización Mar y Sol. Estos terrenos han sido ajustados de acuerdo con la carta de pago del impuesto predial. El saldo a diciembre 31, 2017 y 2016 tiene un valor de US\$ 5.140.287

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sobregiro bancario Pichincha	1.915	0
Préstamo Banco del Exterior (A)	819.184	805.329
Interes préstamo Banco del exterior	3.068	0
Total	<u>824.166</u>	<u>805.329</u>

- (A) El 04 de noviembre de 2017 se renegotió los dos préstamos que la empresa adquirió el año anterior con USB Bank por USD 300.000 y USD 500.000 con un plazo de 360 días, contados desde la fecha de renovación del crédito; con una tasa de interés anual de 2,398%.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores de servicios	97,364	46,000
Proveedores de bienes	0	1,360
Anticipo de clientes	26,072	37,472
Garantías arriendos	3,107	3,107
Total	<u>126,543</u>	<u>87,939</u>

10. IMPUESTOS CORRIENTES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
IVA por pagar	7.547	1.727
Retenciones del IVA por pagar	58	2.894
Impuesto a la renta por pagar	9.529	19.937
Retenciones en la fuente por pagar	48	1.666
Total	<u>17.181</u>	<u>26.224</u>

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Socios y terceros		
Juan Fernando Dalmau	0	24,359
Maria Lorena Dalmau	0	46,349
Sra. Mariana Pinto	0	30,349
Mónica Fernández	2	48
	<u>2</u>	<u>101,105</u>
Compañías relacionadas		
Banyotes S.A.	2,200	2,200
Plásticos Dalmau S.A.	1,500	926
Famadad S.A.	95,788	95,787
	<u>99,488</u>	<u>98,913</u>
Total	<u>99,490</u>	<u>200,018</u>

12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Juan Fernando Dalmau	39,079	18,711
Maria Lorena Dalmau	102,265	59,877
Sra. Mariana Pinto de Dalmau	50,569	24,231
Total	191,913	102,819

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **INVENTOS INMOBILIARIOS INMOINVENTOS S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 fue de US\$ 2.107.880 divididos en Dos Millones Ciento Siete Mil Ochocientos Ochenta acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, numeradas de la cero uno a la Dos Millones Ciento Siete Mil Ochocientos Ochenta, el detalle de los accionistas con su participación en el capital social al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>Capital</u> <u>Pagado (USD)</u>	<u>Participación</u> <u>%</u>	<u>Número de</u> <u>Acciones</u>
Dalmau Pinto Juan Fernando	702,626.00	33.33	702,626.00
Dalmau Pinto María Lorena	702,627.00	33.34	702,627.00
Pinto Dávila Rosa Mariana de Jesus	702,627.00	33.33	702,627.00
TOTAL	2,107,880.00	100.00	2,107,880.00

14. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

15. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 diciembre del 2017 y 2016 se acumula las revaluaciones de propiedad, planta y equipo por un valor de US\$ 2.094.660, en base a la carta de pago del impuesto predial y en apego a la resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC/ICI.CPAIFRS.G. 11.015 del 30 de diciembre del 2012.

16. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 20 de abril de 2018; no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

18. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

19. LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, del 29 de diciembre de 2017, se promulgo la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cuya aplicación será a partir del año fiscal 2018, a la fecha de emisión del informe de los auditores externos se encuentra pendiente la emisión del reglamento para su aplicación de la antes mencionada Ley.
