

INMOBIJUNIN S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017

En conjunto con el informe de Auditoria emitido por un Auditor Independiente

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
INMOBIJUNIN S.A.

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de INMOBIJUNIN S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de INMOBIJUNIN S.A. al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Fundamento de la opinión

3. Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.
4. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asunto de énfasis

6. Al 31 de diciembre del 2017, el 100% de los ingresos dependen de dos clientes, ver Notas 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA y 10. COMPROMISOS. Este asunto de énfasis no modifica nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y los Accionistas en relación con los estados financieros

7. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.
8. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con la Compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones.
9. Los Accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo)

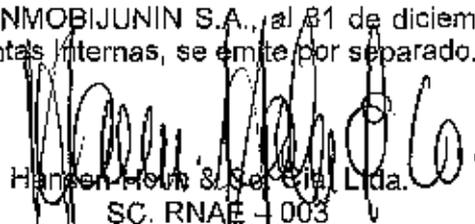
10. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

11. El Informe de los Auditores independientes sobre la aplicación de ciertos procedimientos convenidos sobre la prevención de lavado de activos provenientes de actividades ilícitas al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado.
12. El Informe de Cumplimiento Tributario de INMOBIJUNIN S.A., al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Marzo 19, 2018


Teresa Hansen-Holm
Matrícula CPA/23.895


Hansen-Holm & Co. Cia. Ltda.
SC. RNAE - 003

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

Como parte de la auditoría a los estados financieros INMOBIJUNIN S.A. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseñamos y realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.
- Obtenemos un entendimiento 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
- Nos comunicamos con la Administración y Accionistas de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

INMOBIJUNIN S.A.

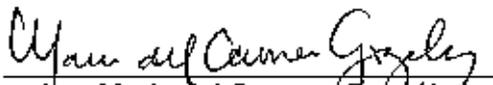
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DICIEMBRE 31, 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

| | <u>Notas</u> | |
|-------------------------------------|--------------|----------------|
| <u>ACTIVOS</u> | | |
| Efectivo | 5 | 27,275 |
| Cuentas por cobrar | | 748 |
| Gastos pagados por anticipado | | 772 |
| Activos por impuestos corrientes | | <u>2,176</u> |
| Total activo corriente | | 30,971 |
| | | |
| Propiedades, planta y equipos, neto | 6 | <u>724,734</u> |
| | | |
| Total activos | | <u>755,705</u> |
| | | |
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | | |
| <u>PASIVOS</u> | | |
| Cuentas por pagar | | 355 |
| Partes relacionadas | 7 | <u>294</u> |
| Total pasivo corriente | | 649 |
| | | |
| Otras cuentas por pagar | | 1,111 |
| | | |
| <u>PATRIMONIO</u> | | |
| Capital social | 8 | 1,600 |
| Resultados acumulados | 8 | <u>752,345</u> |
| Total patrimonio | | 753,945 |
| | | |
| Total pasivos y patrimonio | | <u>755,705</u> |

Las notas 1 - 11 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Arq. María del Carmen González
Gerente General


CPA Gabriel Arboléda
Contador

INMOBIJUNIN S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

| | <u>Notas</u> | |
|--|--------------|---------------------|
| Ingresos por actividades ordinarias | 1 | 33,691 |
| <u>Gastos</u> | | |
| Gastos administrativos | | (29,647) |
| Total gastos | | <u>(29,647)</u> |
| Utilidad antes de impuesto a las ganancias | | 4,044 |
| Impuesto a las ganancias | 9 | <u>892</u> |
| Utilidad neta del ejercicio | | <u><u>3,152</u></u> |

Las notas 1 - 11 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Arq. María del Carmen González
Gerente General


CPA Gabriel Arboleda
Contador

INMOBIJUNIN S.A.

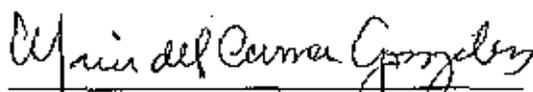
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DICIEMBRE 31, 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

| | <u>Capital social</u> | <u>Resultados acumulados</u> | <u>Total</u> |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------------------|----------------|
| Saldos a diciembre 31, 2016 | 1,600 | 749,193 | 750,793 |
| Utilidad neta del ejercicio | | 3,152 | 3,152 |
| Saldos a diciembre 31, 2017 | <u>1,600</u> | <u>752,345</u> | <u>753,945</u> |

Las notas 1 - 11 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Arq. María del Carmen González
Gerente General



CPA Gabriel Arboleda
Contador

INMOBIJUNIN S.A.

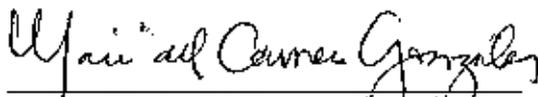
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

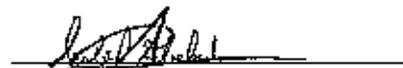
DICIEMBRE 31, 2017

(Expresado en dólares de E.U.A.)

| <u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u> | |
|---|-----------------|
| Efectivo recibido de clientes y otros | 30,920 |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | <u>(21,662)</u> |
| Efectivo neto provisto en actividades de operación | 9,258 |
| | |
| Aumento neto en efectivo | 9,258 |
| | |
| Efectivo al comienzo del año | 18,017 |
| | |
| Efectivo al final del año | 27,275 |
| | |
| <u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u> | |
| Utilidad neta del ejercicio | 3,152 |
| Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación | |
| Impuesto a las ganancias | 892 |
| Depreclación | 14,017 |
| <u>Cambios netos en activos y pasivos</u> | |
| Cuentas por cobrar y otros activos | (2,770) |
| Cuentas por pagar y otros | <u>(6,033)</u> |
| Efectivo neto provisto en actividades de operación | <u>9,258</u> |

Las notas 1 - 11 adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Arq. Maria del Carmen González
Gerente General


CPA. Gabriel Arboleda
Contador

INMOBIJUNIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2017

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. ACTIVIDAD ECONÓMICA

INMOBIJUNIN S.A. fue inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 26 de noviembre del 2015 y el aporte del inmueble fue inscrito en el Registro de la Propiedad del cantón Guayas el 22 de marzo del 2016.

La actividad principal de la Compañía es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Al 31 de diciembre del 2017, el 100% de los ingresos dependen de dos clientes, ver Nota 10. COMPROMISOS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados para su aprobación en la Junta General de Accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (publicado en el R.O. 94 del 23.XII.09).

a) Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

Adicionalmente, para propósitos de información financiera, el valor razonable está categorizado en los niveles 1, 2 y 3, basado en el grado en que los datos de entrada para la medición del valor razonable son observables y la importancia de los datos de entrada para la medición del valor razonable en su totalidad. Los niveles de los datos de entrada se describen a continuación:

- Los datos de entrada de nivel 1 son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición.
- Los datos de entrada de nivel 2 son distintos de los precios cotizados incluidos en el nivel 1 que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente.
- Los datos de entrada de nivel 3 son datos de entrada no observables para el activo o pasivo.

b) Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra Compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la Compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la Compañía. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y préstamos bancarios representan los pasivos financieros de la Compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

c) Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos excepto por terrenos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, si lo hubiera. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

| | |
|----------|---------|
| Edificio | 30 años |
|----------|---------|

d) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo; excepto para sociedades cuyos accionistas se encuentran establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, será máximo hasta un 25%.

e) Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los Ingresos por actividades ordinarias son reconocidos por el alquiler del edificio.

3. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

En la aplicación de las políticas de la Compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Durante el curso normal de las operaciones, la Compañía está expuesta a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de la Compañía trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La Gerencia Financiera de la Compañía tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa y mitiga los riesgos financieros.

a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo que una contraparte no cumpla con sus obligaciones estipuladas en un instrumento financiero o contrato, originando una pérdida.

El riesgo de la Compañía está relacionado con sus actividades operacionales, principalmente por sus cuentas por cobrar, sus actividades financieras en las cuales incluye el efectivo.

5. EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo se forma de la siguiente manera:

| | |
|--------|---------------|
| Bancos | <u>27,275</u> |
| | <u>27,275</u> |

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de las propiedades, planta y equipos, neto se forma de la siguiente manera:

| | <u>Saldo al</u> <u>31.12.2016</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Saldo al</u> <u>31.12.2017</u> | (*) |
|--|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|-----|
| <u>Costo</u> | | | | |
| Terrenos | 372,506 | 0 | 372,506 | |
| Edificios | <u>420,515</u> | <u>0</u> | <u>420,515</u> | 33% |
| Total costo | <u>793,021</u> | <u>0</u> | <u>793,021</u> | |
| Depreciación | <u>(54,270)</u> | <u>(14,017)</u> | <u>(68,287)</u> | |
| Propiedades, planta y equipos, neto | <u>738,751</u> | <u>(14,017)</u> | <u>724,734</u> | |

(*): Porcentaje de depreciación

7. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las cuentas por pagar con partes relacionadas es el siguiente:

| | |
|----------------------------|------------|
| Valores y Administraciones | <u>294</u> |
| | <u>294</u> |

Durante el año 2017, las transacciones con partes relacionadas fueron las siguientes:

| | |
|-----------|-------|
| Compras | 4,260 |
| Préstamos | 63 |

Las transacciones antes descritas fueron efectuadas en términos y condiciones equiparables a las realizadas con terceros, de acuerdo con el principio de plena competencia.

8. PATRIMONIO

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de 1,600 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una.

Resultados acumulados

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros el 9 de septiembre del 2011, indica que los saldos acreedores de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación o Superávit por Revaluación de Inversiones, generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las NIIF Completas y NIIF para las PYMES, deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, como subcuentas.

9. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 22%.

Al 31 de diciembre del 2017, la conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

| | |
|--|----------|
| Utilidad antes de impuesto a las ganancias | 4,044 |
| Gastos no deducibles | <u>9</u> |
| Utilidad gravable | 4,053 |
| Impuesto causado | 892 |

10. COMPROMISOS

Contrato de arrendamiento – César Montalvo

Con fecha 2 de abril del 2016, se celebró un contrato de arrendamiento con el Señor César Montalvo, con el objeto de dar en arrendamiento un local ubicado en planta baja. El plazo es de 2 años. El canon de arrendamiento asciende a US\$606, teniendo éste un incremento anual del 10%.

Contrato de arrendamiento – Parola Mundo S.A.

Con fecha 31 de mayo del 2016, se firma adendum donde se acuerda que la nueva arrendadora es INMOBIJUNIN S.A.

Con fecha 1 de noviembre del 2015, se celebró un contrato de arrendamiento con Parola Mundo S.A., con el objeto de dar en arrendamiento un local. El plazo es de 2 años. El canon de arrendamiento asciende a US\$1,500, teniendo éste un incremento anual del 10%.

Con fecha 3 de marzo del 2014, se celebró un contrato de arrendamiento con Parola Mundo S.A., con el objeto de dar en arrendamiento un parqueo. El plazo es de 5 años. El canon de arrendamiento asciende a US\$1,000, teniendo éste un incremento anual del 10%.

11. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 19, 2018) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración de la Compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.