

INMOBILIARIA Y SERVICIOS

“INMODIN” CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de:

INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CÍA LTDA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CÍA LTDA**, que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado y otro resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año 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 razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CÍA LTDA** al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para las Pymes.

Realizamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía conforme los requerimientos de ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Profesionales de la Contabilidad y demás normas de ética aplicables en el Ecuador y hemos cumplido las responsabilidades de ética incluidas en los mencionados requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debido a fraude o error.

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

La Administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

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 debido 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 Normas Internacionales de Auditoría - 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 Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

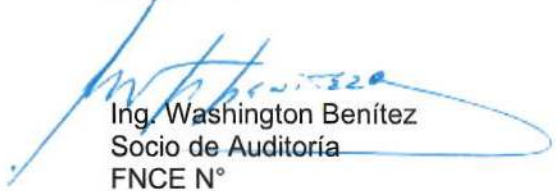
- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido 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 Administración de la entidad.
- Concluimos sobre la adecuación de la utilización, por la Administración de la entidad, del principio contable de empresa en marcha 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 entidad para continuar como empresa en marcha. 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, que expresemos 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 futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluamos la presentación global, la 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 razonable.

Otro asunto

Los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido auditados por otros auditores independientes, el mismo que emitió un informe sin salvedades con fecha 30 de mayo del 2019.

CONSULTORA ALVAREZ HURTADO CIA. LTDA.
SCQVS-RNAE-1100



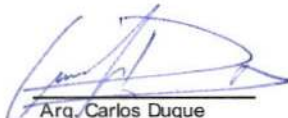
Ing. Washington Benítez
Socio de Auditoría
FNCE N°

Quito - Ecuador, 20 de julio de 2020

INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



NOTAS		31 de Diciembre ...		
		USD.		
		2019	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	53.647,61	190.808,34	18.300,00
ACTIVOS FINANCIEROS	6	444.209,81	682.345,34	26.088,26
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		584.222,33	177.435,05	115.397,51
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	62.338,86	15.029,56	28.102,31
INVENTARIOS	8	8.002.772,02	4.372.005,08	3.968.114,58
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.147.190,63	5.437.623,37	4.156.002,66
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	620.866,92	1.219.647,29	1.272.111,25
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		133,25	128,50	-
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		324.754,61	1.799.544,20	1.798.894,23
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		945.754,78	3.019.319,99	3.071.005,48
TOTAL ACTIVO		10.092.945,41	8.456.943,36	7.227.008,14
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		(140.430,44)	(154.218,20)	(119.718,00)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	(2.626.386,01)	(1.983.428,04)	(349.844,29)
OTROS PASIVOS FINANCIEROS		(17.600,00)	(17.600,00)	(17.600,00)
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11	(40.631,05)	(15.749,42)	(4.713,97)
ANTICIPOS DE CLIENTES	12	(668.740,92)	(163.088,11)	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES		(100,00)	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		(3.493.888,42)	(2.334.083,77)	(491.876,26)
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		(3.173,00)	(2.640,00)	(2.126,00)
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	13	(1.906.763,73)	(1.093.835,78)	(1.019.102,65)
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		-	(450.000,00)	(2.350.000,00)
ANTICIPOS DE CLIENTES		(3.133.511,96)	(3.005.654,81)	(1.763.507,94)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		(5.043.448,69)	(4.552.130,59)	(5.134.736,59)
TOTAL PASIVO		(8.537.337,11)	(6.886.214,36)	(5.626.612,85)
CAPITAL		(1.000,00)	(1.000,00)	(1.000,00)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-	-
RESULTADOS ACUMULADOS		(1.554.608,30)	(1.569.729,00)	(1.599.395,29)
TOTAL PATRIMONIO	14	(1.555.608,30)	(1.570.729,00)	(1.600.395,29)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		(10.092.945,41)	(8.456.943,36)	(7.227.008,14)


 Arq. Carlos Duque
 Gerente General

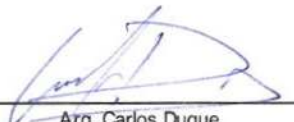

 C.P.A. Augusto Buyancela
 Contador General

Ver notas a los Estados Financieros

INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



	NOTAS	31 de Diciembre... USD.	
		2019	2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	15	827.833,26	1.091.163,81
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		(706.399,25)	(1.050.874,51)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		121.434,01	40.289,30
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES		(30.998,77)	(25.005,97)
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES		(2.380,00)	(13.645,66)
OTROS GASTOS		(53.748,30)	(128.489,67)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		(82.099,49)	(18.032,56)
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES		(11.337,73)	(10.768,45)
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		(34.142,20)	(106.198,23)
DEPRECIACIONES		(36.465,71)	(52.463,96)
TRANSPORTE		(903,00)	(50,00)
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	16	(6.695,24)	-
COMBUSTIBLES		(142,86)	(13.037,22)
GASTOS DE VIAJE		(3.339,25)	(6.224,20)
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)		(3.473,52)	(3.067,80)
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		(332,00)	(412,00)
SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones)		(3.540,55)	(754,94)
GASTO DETERIORO:		-	(124,80)
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		(7.043,50)	(1.837,24)
COMISIONES		(45.178,76)	(11.017,50)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		(321.820,88)	(391.130,20)
GASTOS FINANCIEROS	17	(121.735,03)	(94.145,73)
OTROS GASTOS		(4.425,21)	(1.300,46)
OTRAS RENTAS	15	313.491,21	460.740,12
TOTAL OTROS INGRESOS (GASTOS)		309.066,00	459.439,66
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		4,75	-
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		(13.051,15)	14.453,03
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	18	-	2.167,95
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(13.051,15)	12.285,08
IMPUESTO A LA RENTA	18	-	3.071,27
RESULTADOS DEL EJERCICIO		(13.051,15)	9.213,81

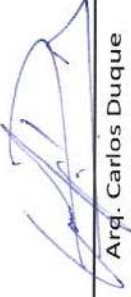

 Arq. Carlos Duque
 Gerente General


 C.P.A. Augusto Buyancela
 Contadora General

INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



	Capital Suscrito o asignado	Resultados		Otros Resultados Integrales NIIFS	Total
		Acumulados	Del Ejercicio		
		(US\$.)			
Saldos al 1 de enero del 2018	1.000,00	(16.187,10)	0,00	1.605.241,58	1.590.054,48
Utilidad neta	0,00	0,00	(19.325,48)	0,00	(19.325,48)
Saldos al 31 de diciembre 2018	1.000,00	(16.187,24)	(19.325,48)	1.605.241,58	1.570.729,00
Ajuste resultados acumulados	0,00	(19.325,48)	19.325,48	0,00	0,00
Ajustes entre cuentas patrimoniales	0,00	(2.069,41)	0,00	0,00	(2.069,41)
Utilidad neta	0,00	0,00	(13.174,18)	0,00	(13.174,18)
Saldos al 31 de diciembre 2019	1.000,00	(37.582,13)	(13.174,18)	1.605.241,58	1.555.485,27


 Arq. Carlos Duque
 Gerente General


 Ing. Augusto Buyancela
 Contador General

Ver notas a los Estados Financieros

INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



2019

FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Efectivo recibido de clientes	827.833,26
Efectivo pagado a proveedores empleados y otros	(182.843,77)
Efectivo recibido por otros ingresos	313.495,96
Gastos financieros y comisiones bancarias pagadas	(121.735,03)
Otros gastos pagados	<u>(849.801,47)</u>

Efectivo neto proveniente de actividades de operación, antes de cambios de activos y pasivos operacionales (13.051,05)

Cambios en activos y pasivos operacionales:

Incremento (Disminución) en cuentas por cobrar	(238.135,53)
Incremento Disminución en otros activos	1.831.872,71
Aumento cuentas por pagar	13.787,76
Aumento en otras partidas por pagar	(785.406,70)
Disminución obligaciones laborales	<u>(338,75)</u>

SUB TOTAL **821.779,49**

Retenciones e impuestos 47.309,30

Efectivo neto utilizado en actividades de operación **856.037,74**

Flujos de efectivo de las actividades de inversión:

Aumento inversiones	(243.010,05)
Adiciones en gastos diferidos	(633.509,96)
Adiciones a propiedades y equipos	<u>(31.015,71)</u>

Efectivo neto usado en las actividades de inversión **(907.535,72)**

Flujos de efectivo de las actividades de financiación:

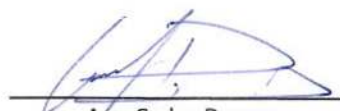
Disminución en obligaciones financieras	<u>(192.957,97)</u>
---	---------------------

Efectivo neto provisto en (usado) por las actividades de financiación **(192.957,97)**

Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo **(244.455,95)**

Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año **190.808,34**

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año **(53.647,61)**


 Arq. Carlos Duque
 Gerente General


 Ing. Augusto Buyancela
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

1 - OPERACIONES

La Compañía **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, mediante Escritura Pública en el Registro Mercantil N° 0114 del 14 de noviembre de 2002, y resolución N° 02.Q.IJ.4791 emitida por la Superintendencia de Compañías de fecha 17 de diciembre del 2002.

La compañía tiene como objeto social la compra, venta, permuta y arrendamiento de todo tipo de bienes inmuebles, brindar asesoría en el campo inmobiliario, importación y exportación de maquinaria y equipos para la construcción, comercialización de toda clase de combustibles y derivados de petróleo

Para la consecución del objeto social, la compañía podrá actuar por sí o por interpuesta persona, natural o jurídica, y celebrar actos, contratos y negocios, civiles y mercantiles, permitidos por la ley.

2 - RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, (NIIF's para Pymes).

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2019, que corresponden el estado de situación financiera, el estado 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 de los estados financieros. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes).

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos en caja y bancos que representan fondos a la vista.

2.5. Activos financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días; cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

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

2.6. Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.7. Propiedad, planta y equipo

2.7.1. Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.7.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor; los cuales no difieren significativamente del costo revaluado.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3. Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Bien Mueble o Inmueble	Porcentaje	Vida Útil
Edificio	5%	20 años
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipos de Computación	33.33%	3 años
Maquinarias	10%	10 años

2.7.4. Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta

y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8. Propiedades de inversión.

En este grupo contable se registra las propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen (por parte del dueño o por parte del arrendatario que haya acordado un arrendamiento financiero) para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para: su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o su venta en el curso ordinario de las operaciones, cuando y sólo cuando: sea probable que los beneficios económicos futuros que estén asociados con tales propiedades de inversión fluyan hacia la entidad; y el costo de las propiedades de inversión pueda ser medido de forma fiable.

Medición inicial. - las propiedades de inversión se miden a su costo, el cual incluye: el precio de compra y cualquier desembolso directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

Medición posterior. - las propiedades de inversión se miden por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Medición posterior. - las propiedades de inversión se miden por su valor razonable menos costo de venta.

Las revaluaciones se harán de forma anual. Las pérdidas o ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades de inversión se incluirán en el resultado del período en que surjan.

2.9. Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.10. Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

2.11. 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 imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

2.12. Impuestos Diferidos

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un

pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.13. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.14. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable del inventario comercializado neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes: Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

2.15. Reconocimiento de gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.16. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La estrategia de Gestión del Riesgo está orientada a resguardar los principios de estabilidad y sustentabilidad de la Compañía, eliminando o mitigando las variables de incertidumbre que la afectan o puedan afectar.

Gestionar integralmente los riesgos supone identificar, medir, analizar y controlar los distintos riesgos incurridos por la Compañía, así como estimar el impacto en la posición financiera de la misma, su seguimiento y control en el tiempo. En este proceso intervienen tanto la alta gerencia de la Compañía como las áreas financieras y de operaciones.

La Gerencia General y Gerencia Administrativa y Financiera de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgos más relevantes de **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA.LTDA.**, en base a una metodología de evaluación continua.

Riesgo financiero.

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA.LTDA.**, es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA.LTDA. realiza periódicamente forecasts mensuales de gastos, activos fijos, órdenes y ventas y el análisis comparativo de los mismos y reportación mensual a través del sistema financiero del grupo, divididos mensualmente y trimestralmente.

- Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Riesgos propios y específicos.

- Riesgo operacional.

El riesgo operacional que administra **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA.LTDA.** gira en torno a la comercialización y producción de cintas, elásticos, etiquetas, encajes y demás referente al área textil.

Riesgo crediticio.

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía está expuesta a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, depósitos en bancos e instituciones financieras, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas.

Los principales activos financieros de **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA.LTDA.**, son los saldos de caja, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, que representan la exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo del crédito de la Compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales.

Riesgos sistemáticos o de mercado.

- Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas las negociaciones son realizadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio a la estructura de financiamiento, la cual, permite a **INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA.LTDA.**, minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el estado de resultados. Este descenso en las tasas de interés se debe a una política de gobierno, que mediante decretos presidenciales organizó el manejo y la fijación de las tasas.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se encuentra conformado como sigue:

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Caja	23.300,00	22.800,00
Bancos	30.347,61	168.008,34
TOTAL	53.647,61	190.808,34

Caja. – Se encuentra conformado de los fondos principalmente por los valores asignados a la caja fuerte de la administración.

Bancos. – Se encuentra conformada por las cuentas corrientes y de ahorros que dispone la empresa al 31 de diciembre de 2019 según el siguiente detalle:

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Activos financieros	8.877,83	566.949,36
Cuentas por cobrar	435.331,98	115.395,98
Pagos anticipados	584.222,33	177.435,05
TOTAL	1.028.432,14	859.780,39

Documentos y cuentas por cobrar. – Se encuentra conformado principalmente por la cartera de clientes que mantienen obligaciones pendientes por cancelar con la compañía.

Anticipo a proveedores. – Se encuentra conformado principalmente por anticipos o abonos que se ha realizado a proveedores de diferentes servicios que brindan a la empresa.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 la cuenta se encuentra constituida como sigue:

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
IVA Retenido por clientes	5.049,98	965,05
Retenciones en la fuente	40.292,85	14.064,51
Anticipo impuesto a la renta	16.996,03	-
TOTAL	62.338,86	15.029,56

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está constituida como sigue:

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Proyecto JAMA	3.269.229,61	3.389.355,80
Proyecto casa PUEMBO	534.280,06	365.910,01
Obras en construcción	4.199.262,95	616.739,27
TOTAL	8.002.772,62	4.372.005,08

Obras en construcción. – Corresponde principalmente al inventario de las construcciones que realiza la compañía de acuerdo al siguiente detalle:

	2019	2018
CONST. PROC. CASA (2) PUEMBO	283.601,17	283.601,17
CONST. PROC. EDIF. DORADO (PARQUEADEROS)	143.065,67	143.051,38
CONST BOMBA PIFO	334.882,00	180.882,00
CONST.PROC EDIF 2 JAMA INMODIN	1.529.491,85	9.204,72
CONST. ACANTILADO EDIF 1JAMA	53.205,96	0,00
CONST. URBANIZACIÓN OF2	48.899,57	0,00
CONST. ESPIGON EN PLAYA	7.221,90	0,00
TOTAL	2.400.368,12	616.739,27

Al 31 de diciembre de 2019, a empresa ha realizado la toma física de inventarios en la cual mediante informe determinaron un saldo total de USD. 6.203.877.79. En tal circunstancia como auditores externos se procedió con la aplicación de procedimientos alternos de auditoría a fin de definir los efectos en los estados financieros de la Compañía

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, el movimiento de la cuenta es como se detalla a continuación:

CUENTA	SALDO INICIAL	COMPRAS INCREMENTOS	BAJAS O VENTAS	SALDO FINAL
COSTO HISTÓRICO				
EDIFICIOS	744.975,93	0,00	0,00	744.975,93
MUEBLES Y ENSERES	0,00	850,00	0,00	850,00
EQUIPO DE OFICINA	876,32	4.600,00	0,00	5.476,32
EQUIPO DE COMPUTO	580,36	0,00	0,00	580,36
VEHICULOS	215.389,83	0,00	(19.186,20)	196.203,63
SUBTOTALES	961.822,44	5.450,00	(19.186,20)	948.086,24
DEPRECIACION				
EDIFICIOS	(212.336,03)	(3.659,73)	0,00	(215.995,76)
MUEBLES Y ENSERES	0,00	(13,46)	0,00	(13,46)
EQUIPO DE OFICINA	(104,05)	(83,25)	0,00	(187,30)
EQUIPO DE COMPUTO	(229,79)	(183,78)	0,00	(413,57)
VEHICULOS	(97.269,94)	(13.339,29)	0,00	(110.609,23)
SUBTOTALES	(309.939,81)	(17.279,51)	0,00	(327.219,32)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	651.882,63	(11.829,51)	0,00	620.866,92

Los bienes son propiedad de la compañía, se deprecian conforme lo establecido por la normativa vigente y no se encuentran pignorados.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se encuentra conformada de la siguiente manera

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Cuentas y documentos por pagar	140.430,44	154.218,20
Obligaciones financieras	2.626.386,01	1.983.428,04
Otros pasivos financieros	17.600,00	17.600,00
TOTAL	<u>2.784.416,45</u>	<u>2.155.246,24</u>

Proveedores locales. – Se encuentra constituida principalmente de Corresponde a las cuentas pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios; las mismas que se liquidan con normalidad conforme los plazos y condiciones pre7stablecidas.

Obligaciones financieras. – Se encuentra constituida por operaciones crediticias adquiridas por la compañías, las mismas que son caneccladas de acuerdo a los establecido y determinado en las tablas de amortización emitidas por la entidad financiera

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 esta constituida como sigue:

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Cuentas por pagar SRI	35.039,19	10.496,31
Cuentas por pagar IESS	635,88	413,51
Beneficios de ley empleados	4.955,98	4.839,60
TOTAL	<u>40.631,05</u>	<u>15.749,42</u>

SRI por pagar. – Consta principalmente los valores pendientes de pago de formularios de las decalaraciones mensuales del IVA y Retención en la fuente por cancelar.

IESS por pagar. – Consta principalmente los valores pendientes de pago de planillas del IESS por concepto de aportes, fondos de reserva y creditos por cancelar.

Beneficios de ley empleados. – Consta principalmente del pago de beneficios sociales del personal de la empresa.

12. ANTICIPOS A CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, su constitución es como sigue

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Anticipos por contratos	453.180,92	162.978,11
Anticipos a clientes	209.910,00	110,00
Depósitos sin confirmar	5.650,00	-
TOTAL	668.740,92	163.088,11

Anticipo por contratos. – Se encuentra constituida principalmente por los anticipos realizado por contratos firmados con varios de nuestros clientes.

Anticipos a clientes. – Se encuentra constituida principalmente por los anticipos realizado por clientes por la adquisición de un departamento.

13 CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Cuentas por pagar relacionadas	1.906.763,73	1.093.835,78
Obligaciones financieras	0,00	450.000,00
Anticipos a clientes	3.133.511,96	3.005.654,81
TOTAL	5.040.275,69	4.549.490,59

Cuentas por pagar relacionadas. – Se encuentra constituida principalmente por saldos pendientes por cancelar al Ing. Carlos Duque, mismo que son cancelados de manera periódica por parte de la compañía.

Anticipos a clientes. – Se encuentra constituida principalmente por los anticipos realizado por clientes por la adquisición de un departamento.

14 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019 el patrimonio de la Compañía ascendió a USD. 1,555.485,27 y se compone como sigue:

Capital Social. – El capital suscrito de la Compañía ascendió a USD 1.000,00.

Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores. – Corresponde a utilidades obtenidas en ejercicios anteriores al 2019. Pueden capitalizarse, distribuirse a los socios o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a USD 37.582,13.

Resultados Acumulados Provenientes de Adopción NIIFS. – Corresponde a utilidades obtenidas en ejercicios anteriores al 2019. Producto de la adopción de NIIFS por primera vez por la empresa. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a USD 1.605.241,58.

Resultados del Ejercicio. – Corresponde a resultado obtenido en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, distribuirse a los accionistas o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2019 ascendió a USD. 13.051,15.

15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 su incremento a sido como sigue:

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Prestación de servicios	827.833,26	1.093.835,78
Otros ingresos	313.491,21	460.740,12
TOTAL	<u>1.141.324,47</u>	<u>1.554.575,90</u>

16. GASTOS DE OPERACIÓN

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 su incremento a sido como sigue:

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Sueldos, salarios y remuneraciones	(33.378,77)	(38.651,63)
Aportes al IESS	(3.473,52)	(3.067,80)
Beneficios sociales e indemnizaciones	(332,00)	(412,00)
Gastos generales	(284.636,59)	(348.998,77)
TOTAL	<u>(321.820,88)</u>	<u>(391.130,20)</u>

17. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 su incremento a sido como sigue:

	31 de Diciembre...	
	USD.	
	2019	2018
Gastos financieros	(121.735,03)	(94.145,73)
TOTAL	<u>(121.735,03)</u>	<u>(94.145,73)</u>

18. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTOS

La determinación de la base imponible para el cálculo de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta por los períodos 2019 y 2018, fue calculada por la Compañía como sigue:

INMOBILIARIA Y SERVICIOS INMODIN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019



	Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTOS	(13.051,15)	(19.325,48)
Menos: 15% Participación a empleados	0,00	0,00
UTILIDAD DESPUES DE REPARTO DE EMPLEADOS	(13.051,15)	(19.325,48)
Mas: Partidas conciliatorias netas	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	(13.051,15)	(19.325,48)
Menos: Impuesto a la renta causado	0,00	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>(13.051,15)</u>	<u>(19.325,48)</u>

Mediante resolución NAC-DGERCGC15-003218 (Suplemento R.O. No. 660 del 31 de diciembre del 2015), el Servicio de Rentas Internas (SRI), resolvió que los informes sobre cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivos y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha la compañía se encuentra preparando la indicada información.

19. CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre de los estados financieros) y 20 de julio del 2020 (fecha de conclusión de la auditoría), la Compañía no mantiene juicios y demandas, en que interviene como demandada o actora.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (julio 20 de 2020), no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.