

METRO STRATEGIC INCOME FUND, INC.
(Panamá, República de Panamá)

Estados Financieros Pre-Operativos

30 de junio de 2019

(Interinos)

1 .Este documento ha sido preparado con el consentimiento de que su contenido será puesto a disposición del público inversionista y del público en general.

METRO STRATEGIC INCOME FUND, INC.

(Panamá, República de Panamá)

(Interinos)

Índice del Contenido

Informe del Contador Público

Estado de Situación Financiera Pre-Operativo

Estado de Cambios en los Activos Netos Pre-Operativo

Estado de Flujos de Efectivo Pre-Operativo

Notas a los Estados Financieros Pre-Operativos

INFORME DEL CONTADOR PÚBLICO

METRO STRATEGIC INCOME FUND, INC.

Con base en la información financiera hemos compilado el estado de situación financiera pre-operativo al 30 de junio de 2019, cambios en los activos netos pre-operativo y flujos de efectivo pre-operativo por los seis meses terminados al 30 de junio de 2019, y notas, que comprenden un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración de la Empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros pre-operativos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que la Administración determine que es necesario para permitir la preparación de estados financieros pre-operativos que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea, a fraude o error. No obstante, no hemos auditado, ni revisado estos estados financieros intermedios, y consecuentemente, no expresamos opinión alguna sobre los mismos.



Alfredo Avecilla

CPA No. 0579-05

25 de julio de 2019

Panamá, República de Panamá

METRO STRATEGIC INCOME FUND, INC.

(Panamá, República de Panamá)

Estado de Situación Financiera Pre-Operativo

30 de junio de 2019

(Cifras en Balboas)

| | <u>Nota</u> | <u>30 de junio 2019</u> | <u>31 de diciembre de 2018</u> |
|---|-------------|-----------------------------|------------------------------------|
| <u>Activos</u> | | | |
| Depósitos a la vista | 4 | 16,757 | 16,757 |
| Cuentas por cobrar | | 8,243 | 8,243 |
| Total de activos netos atribuibles a los accionistas | | <u>25,000</u> | <u>25,000</u> |

El estado de situación financiera pre-operativo debe ser leído en conjunto con las notas que forman parte integral de los estados financieros pre-operativos.

METRO STRATEGIC INCOME FUND, INC.

(Panamá, República de Panamá)

Estado de Cambios en los Activos Netos Pre-Operativo

Por el período de seis meses terminados el 30 de junio de 2019

(Cifras en Balboas)

| | <u>Nota</u> | <u>Acciones Clase A</u> |
|---|-------------|-----------------------------|
| Saldo al 23 de marzo de 2018 | | 0 |
| Aporte de los tenedores de acciones - Clase A | | <u>25,000</u> |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | | 25,000 |
| Aporte de los tenedores de acciones - Clase A | | <u>0</u> |
| Saldo al 30 de junio de 2019 | | <u><u>25,000</u></u> |

El estado de cambios en los activos netos pre-operativo debe ser leído en conj que forman parte integral de los estados financieros pre-operativos.

METRO STRATEGIC INCOME FUND, INC.

(Panamá, República de Panamá)

Estado de Flujos de Efectivo Pre-Operativo

Por el período de seis meses terminados el 30 de junio de 2019

(Cifras en Balboas)

| | | (No auditado) | |
|--|-------------|---------------|----------------|
| | <u>Nota</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Flujos de efectivo en las actividades de operación: | | | |
| Resultado del período | | 0 | 0 |
| Cambios en: | | | |
| Cuentas por cobrar | | 0 | (8,243) |
| Flujo de efectivo de las actividades de operación | | <u>0</u> | <u>(8,243)</u> |
| Actividades de financiamiento: | | | |
| Aporte de los tenedores de acciones - Clase A | 5 | 0 | 25,000 |
| Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento | | <u>0</u> | <u>25,000</u> |
| Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo | | 0 | 16,757 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del período | | 16,757 | 0 |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del período | 4 | <u>16,757</u> | <u>16,757</u> |

El estado de flujos de efectivo pre-operativo debe ser leído en conjunto con las notas que forman parte integral de los estados financieros pre-operativos.



METRO STRATEGIC INCOME FUND, INC.

(Panamá, República de Panamá)

Notas a los Estados Financieros Pre-Operativos

30 de junio de 2019

(Cifras en Balboas)

(1) Información General

Metro Strategic Income Fund, Inc. en adelante (el "Fondo") fue constituido mediante Escritura Pública No.7612 del 23 de marzo de 2018 bajo las leyes de la República de Panamá y su principal actividad es operar como sociedad de inversión cerrada.

Eurovalores, S. A. (Subsidiaria poseída en un 100% por Metrobank, S. A.), es el agente de registro, pago, transferencia, custodio y agente vendedor del Fondo y es propietario del 100% de las acciones Clase A de el Fondo.

A la fecha de los estados financieros pre-operativos, el Fondo se encuentra en el proceso de registro ante la Superintendencia de Mercado de Valores de Panamá.

La oficina principal se encuentra ubicada en Punta Pacífica, calle Isaac Hanono Missri, edificio Metrobank, Piso 4, Panamá, República de Panamá.

(2) Base de Preparación

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros pre-operativos del Fondo, han sido preparados de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros pre-operativos fueron autorizados para su emisión por la administración del Fondo el 25 de julio de 2019.

(b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico.

El Fondo reconoce todos los activos financieros en el momento de su registro inicial a la fecha de liquidación.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Estos estados financieros pre-operativos son presentados en balboas (B/.). El balboa es la unidad monetaria de la República de Panamá, la cual está a la par y es de libre cambio con el dólar (US\$) de los Estados Unidos de América. La República de Panamá no emite papel moneda propio y, en su lugar, el dólar (US\$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, la cual se considera como la moneda funcional de del Fondo.

(3) Resumen de Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad detalladas a continuación han sido aplicadas por el Fondo en estos estados financieros pre-operativos.

(a) Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo pre-operativo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista.

METRO STRATEGIC INCOME FUND, INC.

(Panamá, República de Panamá)

Notas a los Estados Financieros Pre-Operativos

30 de junio de 2019

(Cifras en Balboas)

(3) Resumen de Políticas de Contabilidad Significativas, continuación

(b) Patrimonio

El Fondo tiene dos clases de acciones comunes: Clase A y Clase B. Ambas se encuentran en el mismo rango en todos los aspectos materiales a excepción de que las Clase A, también llamadas "Acciones Gerenciales", tienen exclusivamente el derecho a voto a razón de un (1) voto por cada acción y no a derecho económico. Las Acciones Comunes de la Clase B representan el capital inversor de la Compañía.

(4) Administración de Riesgos Financieros

Las actividades del Fondo están expuestas a una variedad de riesgos financieros y esas actividades incluyen el análisis, la evaluación, la aceptación, y administración de un cierto grado de riesgo o una combinación de riesgos. Tomar riesgos es básico en el negocio financiero, y los riesgos operacionales son consecuencias inevitables de estar en el negocio. El objetivo del Fondo es, por consiguiente, lograr un balance apropiado entre el riesgo y el retorno para minimizar efectos adversos potenciales sobre la realización financiera del Fondo.

La Junta Directiva del Fondo tiene la responsabilidad de establecer y vigilar las políticas de administración de riesgos de los instrumentos financieros. Para tal efecto, ha nombrado al Comité de Inversión que se encarga de la administración y vigilancia periódica de los riesgos a los cuales está expuesto el Fondo.

Adicionalmente, el Fondo estará sujeto a las regulaciones de la Superintendencia del Mercado de Valores de Panamá una vez sea registrado y aprobado por dicha entidad, lo cual implica la preparación y emisión de reportes que también son parte de los mecanismos de administración de riesgos.

El Fondo no ha iniciado operaciones y por consiguiente no posee riesgos significativos en sus instrumentos financieros y está en proceso de definir y aprobar sus políticas y procedimientos para el manejo de la administración de riesgos de instrumentos financieros. Al 30 de junio de 2019 el saldo de depósitos en bancos por B/.16,757 (31 de diciembre de 2018: B/.16,757), se mantiene en un Banco con una calificación de riesgo de A-.pa, basado en las agencias Fitch Rating y Equilibrium.

(5) Capital Social Autorizado

El capital social autorizado del Fondo es de B/.1,025,000, dividido en:

- 25,000 acciones comunes emitidas y en circulación de la Clase A con un valor nominal de un Balboa (B/.1.00), cada una, lo cual representa B/.25,000; y
- 100,000,000 de acciones comunes de la Clase B con un valor nominal de un centavo de balboa (B/.0.01), cada una;

Las acciones comunes de la Clase B no tienen derecho a voto. El derecho a voto le corresponde exclusivamente a las acciones comunes de la Clase A, a razón de un voto por acción. Eurovalores, S.A., suscribió y pagó la totalidad de las acciones comunes de la Clase A en circulación, y no tiene intención de negociar dichas acciones.