

COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL

Estados Financieros

Periodos

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Con el Informe del Auditor Independiente

COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL

Estados Financieros

Periodos

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Con el Informe del Auditor Independiente

Índice del Contenido

Informe del Auditor Independiente

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integral

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Juan Candelario Terán

Contador Público Autorizado

Urb. La Rioja etapa Asturias Mz. 9 Villa 33 Guayas– Ecuador	Auditor Externo Independiente	Teléfono: 593-4-2 6013575 Celular: 0984166930 E-mail: j_candelario_teran@hotmail.com
---	-------------------------------	--

Informe de Auditoría emitido del Auditor Independiente

A los Señores Accionistas de:

COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL

Opinión

1. He examinado los estados financieros de COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A., que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que incluyen un resumen de las principales políticas de contabilidad significativa y otras notas explicativas a los estados financieros.
2. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A., al 31 de diciembre del 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes vigentes en el Ecuador.
3. Al 31 de Diciembre del 2017, los Estados Financieros de COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A., no eran sujeto de Contratación de Auditoría Externa, mediante Resolución No. SCVS-DCS-2018-008 emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del 17 de Enero del 2018, incluye en el **Art. 1 Sociedades de Interés Público**, a las Compañías que realicen actividades de agencia, corretaje y promoción inmobiliarios, de intermediación en la compra, venta y alquiler de bienes inmuebles y deben cumplir con la presentación de estados financieros auditados de acuerdo con la letra C del Artículo 2 del Reglamento sobre Auditoría Externa publicado en el Registro Oficial No. 879 del 11 de Noviembre del 2016.

Fundamento de la Opinión

4. He efectuado la Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Mi responsabilidad 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 Mí Informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

Negocio en Marcha

5. Sin calificar mi opinión, la Compañía no ha facturado ingresos durante los años 2018 y 2017 situación que origina dudas de continuar como negocio en marcha. De acuerdo a lo manifestado por los Accionistas esperan firmar contratos de obra civil durante el segundo semestre del año y estiman generar ingresos por aproximadamente \$ 35,000 en el año 2019.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

6. La administración de COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y elaborando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en que desarrolla sus operaciones la Compañía.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como Empresa en Marcha, utilizando dicha norma contable como base fundamental, los Administradores de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor Independiente

8. Mi responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base a mi auditoría dirigida de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA respecto al año 2018. Estas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, y que planifique y realice la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
9. Una auditoría incluye desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el Auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiadas en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y a lo razonable de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mis opiniones de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales

10. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL, por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, se emite por separado.


C.P.A. Juan Candelario Terán
Registro Nacional 33.813
Guayaquil, 30 de Abril del 2019

SC-RNAE -2 No. 381

COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
 Expresado en US \$ Dólares

	NOTAS	2018	2017 NO AUDITADO
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	200	200
Cuentas por Cobrar Clientes		0	0
Activos por impuestos corrientes		0	0
Inventarios		0	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>200</u>	<u>200</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Maquinaria, Equipos e Instalaciones		0	0
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo		0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>200</u>	<u>200</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Porción corriente de Obligación Bancaria		0	0
Cuentas por Pagar Proveedores		0	0
Retenciones por pagar		0	0
Beneficios empleados		0	0
IESS por Pagar		0	0
Participación Trabajadores		0	0
Pasivos por impuestos a la Renta		0	0
Préstamo Accionista Corto Plazo		0	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>0</u>	<u>0</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamo Accionista Largo Plazo		0	0
Obligación Bancaria		0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVOS		<u>0</u>	<u>0</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	4	800	800
Capital Suscrito no pagado	5	(600)	(600)
Reserva Legal		0	0
Resultados Acumulados		0	0
Resultado del Ejercicio		0	0
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>200</u>	<u>200</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>200</u>	<u>200</u>


 Ing. Marcos Lopez Saavedra
 Representante Legal


 Rosa Villao Jacome
 Contador General

Véanse las notas a los estados financieros

COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresado en US \$ Dólares

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos:			
VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%		-	-
Total de Ingresos:		-	-
Costo de Ventas		-	-
Utilidad Bruta		-	-
Gastos:			
Gastos de administración		-	-
Depreciación y Amortización		-	-
Total gastos de administración		-	-
Gastos Financieros		-	-
Total de Gastos		-	-
Resultado neto del ejercicio antes de participación empleados e impuesto a la renta		-	-
15% Participación Trabajadores		-	-
Resultado neto del ejercicio antes de impuesto a la renta		-	-
Gastos No Deducibles		-	
Base Gravable		-	-
Impuesto a la renta causado		-	-
Resultado neto de ejercicio		-	-


Ing. Marcos Lopez-Saavedra
Representante Legal


Rosa Villao Jacome
Contador General

Véanse las notas a los estados financieros

COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

Expresado en US \$ Dólares

	Capital Social	Aporte aumento de capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	<u>800</u>	<u>(600)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200</u>
Resultados del Ejercicio				-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	<u>800</u>	<u>(600)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200</u>
Resultado del ejercicio				-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	<u>800</u>	<u>(600)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200</u>


 Ing. Marcos Lopez Saavedra

Representante Legal


 Rosa Villao Jacome

Contador General

COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
Expresado en US \$ Dólares

	2018	2017 NO AUDITADO
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de operación:		
Cobros procedentes de bienes y prestación de servicios	0	0
Otros cobros por actividades de Operación	0	0
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	0	0
Otros pagos por actividades de operación	0	0
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo de las actividades de operación	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de inversión:		
Adición por Maquinaria y Equipos de Computación	0	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
Flujos de efectivos procedentes de (utilizando en) las actividades de financiamiento:		
Financiamiento por préstamos a corto plazo	0	0
Financiamiento por Accionistas a corto plazo	0	0
Financiamiento por préstamos a largo plazo	0	0
Financiamiento por Accionistas a largo plazo	0	0
Pago de Dividendos		
Otras entradas(salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>0</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo en caja y bancos al inicio del período	<u>200</u>	<u>200</u>
Efectivo en caja y bancos al final del período	<u>200</u>	<u>200</u>
Conciliación entre la ganancia(pérdida) neta y los flujos de operación		
Utilidad Neta	<u>0</u>	<u>0</u>
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	0	0
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en activos financieros	0	0
Incremento (disminución) en pasivos financieros	0	0
Flujos de efectivo de las actividades de operación	<u>0</u>	<u>0</u>


Ing. Marcos Lopez Saavedra
Representante Legal


Rosa Villao Jacome
Contador General

(1) a) **Descripción del negocio**

COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL, fue constituida en Ecuador en Enero 21 del 2011 e inscrita en el registro mercantil del cantón Manta en Marzo 23 del 2011, su actividad principal es la construcción de obras civiles y compraventa de bienes raíces. Mediante Resolución No. SCVS.IRP.201.559 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Regional Portoviejo, resuelve disolver la Compañía.

Mediante Resolución No. SCVS.IRP.2016.0158 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros Regional Portoviejo se aprueba REACTIVACION DE LA COMPAÑÍA.

El domicilio tributario de la compañía está ubicado en el Cantón Manta, provincia de Manabí Parroquia: Santa Marianita (Boca de Pacoche) Calle: 7 Av. Malecón Condominio Kite Beach Piso: 2 Referencia ubicación: a una cuadra del restaurante Cabañas El Colorado y con RUC: 1391782403001

Durante el año 2018 y 2017 no generó ingreso alguno.

b) **Situación Actual País**

La proforma 2019 suma 31.318 millones de dólares. Es decir, 3.500 millones menos que la de este año.

Sin embargo, el Ministerio de Economía y Finanzas (MEF), en su comunicado, sostiene que la proforma, que fue enviada ayer a la Asamblea Nacional para su discusión y aprobación, no contempla la cifra de 4.481 millones en 'derivados deficitarios'. Este rubro corresponde al monto que destina por la importación de combustibles y gas.

Con dicho rubro, la proforma 2019 llega a 35.799 millones de dólares y supera los 34.853 millones de este año. Es decir, 946 millones más que la proforma 2018.

"La cuenta CFDD alcanza los 4.841 millones, superior a la registrada el año pasado en 1.700 millones, fruto del incremento previsto en los precios de los derivados", dice el MEF.

La proforma fue elaborada con un precio del barril de petróleo de 58,29 dólares. La economía seguirá ralentizada. Se prevé que el Producto Interno Bruto (PIB) de 2019 crezca el 1,43 %. Mientras que la inflación será del 1,07%.

La cartera de Estado señala que la elaboración de la proforma implicó "retos importantes", como la inclusión del pago de pensiones jubilares al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), lo que corresponde a 1.240 millones de dólares. A esto se suma la entrada en vigencia de la Ley Amazónica: 278 millones de dólares adicionales.

También se requieren 1.130 millones adicionales para el Sistema Nacional de Salud y para Educación Inicial, Básica y Bachillerato, cumpliendo la regla constitucional de aumento del 0,5 % año a año.

Los gastos corrientes o permanentes suben. Según Finanzas, en la proforma el gasto corriente aumenta 1.565 millones de dólares, si se compara con la ejecución codificada del presupuesto de este año.

Los gastos en personal (sueldos y salarios) se reducen 1 % "debido a la optimización" y austeridad del Gobierno. Hay un trato diferenciado para Salud, Educación, Policía y Bienestar Social.

También hay una reducción "significativa" de gastos en 'bienes y servicios', en un 14 %. Este rubro corresponde a los montos que se destinan para el funcionamiento del Estado: desde papelería e insumos de oficina hasta gasolina y mantenimiento para los vehículos de las entidades públicas.

La medida, según el comunicado del MEF, "demuestra la política de austeridad que se reforzará el próximo año".

Para el Plan Anual de Inversiones del próximo año, se ha establecido un monto de 3.314 millones de dólares. Según Finanzas, la cantidad garantiza las asignaciones para el sector social y la cobertura de sus servicios.

En cuanto a la deuda que se requiere para 2019, la proforma estima que se requerirán 8.166 millones de dólares.

Para el año 2019, el CEPAL (Comisión Económica para América Latina y el Caribe) sostiene que la economía crecerá en 0.9%,

Según las proyecciones del Ministro de Comercio Exterior, estima recibir 3.000 millones de dólares en inversión extranjera y gestionar 1.700 millones de dólares en créditos del Banco Mundial para financiar programas sociales. Se espera también que otros sectores económicos se dinamicen para fortalecer las exportaciones tanto de bienes primarios como industrializados, es decir aquellas que tengan un mayor valor agregado. La inflación a Diciembre del 2018 cerró en 0.27% y en año 2017 cerró en -0.20% que representa una recuperación con respecto al indicador del año anterior.

La tasa de desempleo alcanzó un nivel de 4.10% a diciembre del 2018 y 4.6% en el 2017, lo que representa una disminución de -0.50 % con respecto al indicador del mismo período del año anterior.

(2) Resumen de Principales Políticas Contables

Bases de presentación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera – NIIF. para Pymes.

Declaración Explícita

La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros, los mismos que fueron aprobados el 29 de Marzo del 2019 por la Junta General de Accionistas.

Moneda de Presentación

Los Estados Financieros de la Compañía se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada en el Ecuador a partir de Marzo del año 2000, en consecuencia, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de los Estados Financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital, en el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios tales como efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente relacionados a la transacción de compra o emisión de este y se registran al momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o los riesgos o beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- Cuentas por Cobrar:- Se registran al costo, al momento de efectuar la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los bienes facturados en base a los contratos de obra civil firmados
- Cuentas por Pagar.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales, y bienes y de la recepción de servicios (prestación de los servicios profesionales o de terceros) que son utilizados en el proceso operativo y administrativo.
- Las NIIF para Pymes requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan COMPAÑÍA INMOBILIARIA NELL S. A. INMOBINELL, tales como mercado, financieros y generales de negocio que se detalla a continuación:

Mercado

La compañía opera en el mercado de construcción de obras civiles y mantenimientos de edificios.

Financieros

La Compañía no asume riesgos de fluctuaciones de tipos de cambios debido a que todas las operaciones de compra y venta se realizan en dólares de los Estados Unidos de América. El índice de rotación de la cartera es de 30 días.

Generales de Negocio

La Compañía debe contratar pólizas de seguro que cubren las cláusulas de los contratos a ser firmados por buen uso de los anticipos recibidos, y firma Pagarés por Fiel Cumplimiento por un año, contados a partir de la firma de entrega- recepción de las obras ejecutadas.

a) Efectivo en Caja y Bancos

Para propósitos de efectivo, la Compañía considera efectivo en Banco del Pichincha el depósito No. 7339916 depositado para el pago del 25% del Capital suscrito de la Compañía.

b) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos por obra civil se registran mensualmente una vez emitida la factura previa la instrumentación de las planillas de avance de obra de cada cliente.

Los gastos de administración, se llevan por el método del costo acumulado de los servicios adquiridos.

c) Impuesto a la renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2018 para las empresas pequeñas y del 22% en el año 2017 para sociedades y del 12% en caso de reinversión de utilidades.

(3) Efectivo en Banco

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a saldo que se mantiene en Banco del Pichincha no existiendo restricción alguna que limite su uso.

<u>Diciembre 31.</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Banco	200	200
Total	200	200

(4) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital está constituido por 800, acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal US\$ 1,00 cada una, un detalle de la integración del capital de detalla a continuación:

Socios	No.	Valor	Pagado 25%	
	Acciones	Nominal	US\$	%
Ing. Juan Buraye Delgado	600	US\$ 1	198	99%
Abg. Edison Delgado Carrión	200	US\$ 1	2	1%
Total	800		200	100%

(5) **Reserva Legal**

La ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Durante los años 2018 y 2017 no ha constituido reserva alguna.

(6) **Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la emisión de este informe (Abril 30 del 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.