

BELENINVEST S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

BELENINVEST S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 12

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera



C.P.A. *Gustavo Preciado Q.*
CONTABILIDAD · AUDITORIA · TRIBUTACIÓN

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de BELENINVEST S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la compañía **BELENINVEST S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **BELENINVEST S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Francisco P. Icaza 407 y General Córdova - Edif. El Alfil - Piso 7 - Ofc. 704-B * Telf.: 0999 670 290 - 0981 191 274 * e-mail.: gustavoprequir@yahoo.com * Guayaquil - Ecuador



Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2018. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hay una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos que existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

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 errores importantes, 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 NIIF siempre detectara una representación errónea cuando exista.



C.P.A. *Gustavo Preciado Q.*
CONTABILIDAD - AUDITORIA - TRIBUTACIÓN

Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las

decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario al 31 de diciembre del 2018 de **BELENINVEST S.A.**, se emite por separado.



C.P.A. ~~Gustavo Preciado~~ Quirumbay
SC-RNAE No. 1012

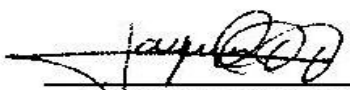
Guayaquil, Febrero 18 del 2020.

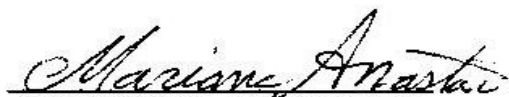
BELENINVEST SA.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	4.605	3.436
Cuentas por Cobrar Clientes	4	22.810	22.111
Otras cuentas por Cobrar	5	-	-
Activos por Impuestos Corrientes	6	-	-
Inventario	7	-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		27.415	25.547
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Edificios y otros inmuebles (Excepto Terrenos)	8	-	-
Propiedades ,Planta y Equipos	9	394.099	394.099
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		394.099	394.099
TOTAL ACTIVOS		421.514	419.645
<u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Proveedores Locales	10	-	1.322
Cuentas y Documentos por pagar	11	2.740	144.245
Otras Obligaciones Corrientes	12	422	1.335
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.162	146.902
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Obligaciones no corrientes	13	140.790	-
TOTAL PASIVOS		143.952	146.902
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
(Según Estado Adjunto)		277.562	272.743
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		421.514	419.645

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Sra. Jacqueline Silva Vera
Gerente General


CBA. Mariana E. Anastacio Carpio
Contador General

BELENINVEST SA.

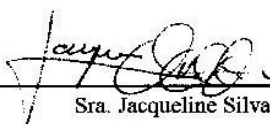
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

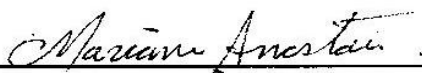
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ventas	16	50.399	16.569
Otros Ingresos		-	-
TOTAL INGRESOS		50.399	16.569
COSTOS			
(-) Costo operacionales	17	23.575	-
TOTAL COSTO		23.575	-
GASTOS			
(-) Gastos Administrativos		15.531	4.454
(-) Gastos Financieros		-	-
(-) Impuestos		-	-
(-) Otros Gastos		3734,08	3.311
TOTAL GASTOS		19.265	7.765
Resultado antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		7.558	8.804
<u>Menos:</u>			
(-) Participacion de Trabajadores	18	1.134	1.321
(-) Impuesto a la Renta	18	1.606	1.871
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		4.818	5.612

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Sra. Jacqueline Silva Vera
Gerente General

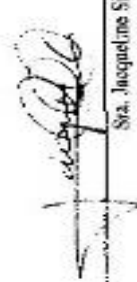

CBA. Mariana E. Anastacio Carpio
Contador General

HELENINVEST S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Aporte de socios a futuras capitalización	Ganancias Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2017	800	-	252.094	11.045	8.804	272.743
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	-	252.094	11.045	8.804	272.743
Transacciones del año:						
Transferencias de Resultados	-	-	-	-	(8.804)	(8.804)
Otros Cambios	-	-	-	8.804	8.804	8.804
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	4.819	4.819
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800	-	-	19.849	4.819	277.562

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Sr. Jacqueline Silva Vera
Gerente General

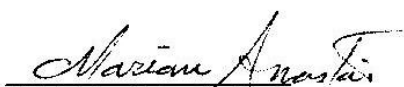

Sr. Mariana E. Anagnosto Carpio
Contador General

BELENINVEST SA.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2018
	1.169
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4.625
Clases de cobros por actividades de operación	49.700
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	49.700
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos por actividades de operación	(45.061)
Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	(37.754)
Pagos a y cuenta de los empleados	(7.306)
Otros pagos por actividades de operación	-
Impuestos a las ganancias pagados	(14)
Otras Entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Importes procedente por la venta de de propiedades, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Importe procedentes de otros activos a largo plazo	-
Otras entradas de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(3.455)
Aporte a futuro aumento de capital	-
Financiación por préstamos a largo plazo	140.790
Pago de préstamos	(144.245)
Otras Entradas (salidas) de efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.169
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.436
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4.605
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.559
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(2.934)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(699)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en Inventarios	-
(Incremento) disminución en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.322)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	422
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.321)
Incremento (disminución) en anticipo a clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(14)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4.625

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Sra. Jacqueline Silva Vera
Gerente General
CBA. Mariana E. Anastasio Carpio
Contador General

BELENINVEST S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- Información General

BELENINVEST S.A., fue constituida según escritura pública con fecha 07 de octubre de 2011 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de octubre del 2011.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General el 15 de marzo del 2019 y serán presentados a la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva.

2.- Bases de Elaboración y Políticas Contables

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes en cumplimiento de lo establecido en Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011.

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Empresas (NIIF para PYNES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

3. Notas Explicativas de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018.

Efectivo y Equivalente al efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos los cuales son de libre disponibilidad y su valor asciende a

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Caja General	-	-
Bancos de Pichincha	3.647	3.436
Total:	<u>3.647</u>	<u>3.436</u>

BELENINVEST S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Activos Financieros**

Corresponde a cantidades por cobrar que se encuentran adeudadas por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	22.810	22.111
Total:	<u>22.810</u>	<u>22.111</u>

Propiedades Planta y Equipo

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de diciembre del 2018.

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-17</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-18</u>
Edificios y otros Inmuebles (Excepto Terrenos)	-	-	-	-
Maquinarias y Equipos	431.439	-	-	431.439
Equipos de Computacion	-	-	-	-
Vehículos	-	-	-	-
Total Costo	431.439	-	-	431.439
(-) Depreciacion Acumulada	37.341	-	-	37.341
Total:	<u>468.780</u>	-	-	<u>468.780</u>

BELENINVEST S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Cuentas y documentos por pagar**

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha ascienden a 0,00 en el 2018 y 1.321,97 en el 2017 por compra de materiales para la construcción y pagos a contratistas.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(Dólares)
Proveedores Locales	-	1.322
	-	-
Total:	-	1.322

Prestamos de Socios o Accionistas

El siguiente es un resumen de socios y accionistas, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(Dólares)
Prestamos de Socios y Accionistas	-	144.245
	-	-
Total:	-	144.245

Otras Pasivos Corrientes

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(Dólares)
Participacion Trabajadores	1.134	1.321
Impuesto a la Renta pagar	1.606	14
Beneficios a empleados	422	-
	-	-
Total:	3.162	1.335

BELENINVEST S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Obligaciones no corrientes**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Obligaciones Bancarias Largo Plazo	140.790	140.790
Total:	<u>140.790</u>	<u>140.790</u>

Capital social

Al 31 de Diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 800.00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Celi Silva Gabriela Jacqueline	Ecuador	30%	240	\$ 1,00	\$ 240
Celi Silva Guadalupe Johanna	Ecuador	30%	240	\$ 1,00	\$ 240
Silva Vera Jacqueline Rosario	Ecuador	40%	320	\$ 1,00	\$ 320
			<u>800</u>		<u>\$ 800</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Conciliación Tributaria

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Amortización perdida tributaria	-	-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	6.425	7.483
 Tasa Aplicable: 22% y 25%	1.606	1.871
Saldo del anticipo pendiente de pago		1.093
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	770	2.725
Rebaja del saldo del anticipo		1.093
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado		1.632
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	836	239
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	775	166
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
 Anticipo determinado próximo año	-	770
	-	-
Impuesto a la Renta por pagar	62	73

