

BELMONTTE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

(En US Dólares)

1. ORGANIZACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Organización – La Compañía se constituyó en Quito, el 26 de Abril del 2007, en la Notaría Vigésimo Novena del canton Quito a cargo del Dr. Rodrigo Salvado Valdez según N.-1320 Tomo 138 legalmente inscrita en el Registro Mercantil de Quito el 14 de Mayo del 2007, siendo su Objeto Social: Todas las fases del negocio inmobiliario, la compra - venta y arrendamiento de bienes inmuebles tanto urbanos como rurales, comercialización de bienes muebles tales como equipo de oficina, de computación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), que son efectivas para los ejercicios que comenzaron el 01 de enero de 2012.

Belmontte S.A. al iniciar sus operaciones en el 2012, adoptó como la base contable las Niif.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2012, preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 14 de Agosto de 2014.

2. ACTIVOS FINANCIEROS (CUENTAS POR COBRAR – NETO)

Al 31 de diciembre, los efectos y cuentas por cobrar, neto se componen de lo siguiente:¹

	<u>31/12/2012</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	24,865
Cuentas por cobrar comerciales	33,101
Otras cuentas por cobrar	169,411
	<u>227,378</u>

No existe riesgo de crédito, ya que el cobro de las facturas es mensual por lo que la cartera se recupera en plazos menores a los 60 días.

¹IRFS NIC 36 Reconocimiento.- Párrafo 5a,

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2012, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:²

P.PLANTA Y EQUIPO	31 DE DICIEMBRE 2012		
	COSTO	DEPRECIACION	SALDO
TERRENOS	530,598	-	530,598
EDIFICIO	2,732,396	(409,666)	2,322,730
	3,262,994	(409,666)	2,853,328

4. PASIVO

PASIVO CORTO PLAZO	31/12/2012	PASIVO LARGO PLAZO	31/12/2012
CTAS. X PAGAR COMERCIALES	6,117	OBLIG.FINANC LARGO PLAZO	900,000
CTAS. X PAGAR RELACIONADAS	-		
	<u>6,117</u>		<u>900,000</u>

5. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social de la Compañía comprende USD\$1000.00 de capital social compuesto por 500 acciones comunes de USD\$2.00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, registrado ante las autoridades competentes.

El patrimonio se compone:

²IFRS, NIC 16.- reconocimiento Párrafos 7,8,9,10

PATRIMONIO	31/12/2012
CAPITAL SOCIAL	1000,00
RESERVA LEGAL	899,61
UTILIDAD/PERDIDA 2007	8.096,44
UTILIDAD/PERDIDA 2008	36.276,90
UTILIDAD/PERDIDA 2009	9.213,57
UTILIDAD/PERDIDA 2010	5.164,65
UTILIDA/PERDIDA 2011	14.663,74
UTILIDAD PERDIDA 2012	(5.398,50)

6. INGRESOS

INGRESOS	31/12/2012
VENTAS NETAS	150.648,04
INTERESES GANADOS	3,88
	150.651,92

7. COSTOS Y GASTOS

Para el ejercicio, los costos y los gastos fueron como siguen:

GASTOS	31/12/2012
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
SUMINISTROS DE OFICINA	48,00
DEPRECIACION EDIFICIOS	14.936,17
DEPRECIACION EDIFICIOS (no deducible)	30.409,99
GASTOS GENERALES	-
ALIMENTACION	156,90
OTROS GASTOS	16.766,15
IMPUESTO 1.5 POR MIL DE A	112,97
CONTRIBUCIONES A CAMARAS	1.201,13
PATENTE MUNICIPAL	1.307,30
IMPUESTO PREDIAL	20.366,94
IMPUESTO SALIDA DE DIVISA	2.967,82
GASTOS FINANCIEROS	-
GASTOS SERVICIOS BANCARIO	278,99
GASTO INTERES	62.356,56
GASTOS NO DEDUCIBLES	-
INTERESES Y MULTAS	141,22
GASTO FACTOR PROPORCIONAL	87,41
OTROS GASTOS	63,26
<i>Impuesto a la renta</i>	4.849,61
	156.050,42

8. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

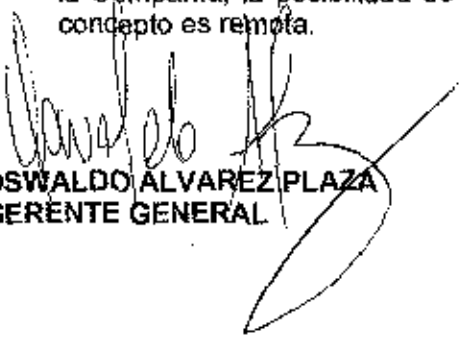
Al 31 de diciembre de 2012, la empresa se encuentra por Ley sujeta a revisión por parte de las autoridades fiscales debido a la facultad por Ley (Código Tributario) que tiene la administración tributaria para determinar la obligación tributaria en función al siguiente esquema:

1. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del artículo 89;
2. En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
3. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.

Los plazos de caducidad se interrumpirán por la notificación legal de la orden de verificación, emanada de autoridad competente.

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía ha cumplido de forma puntual con entes acreedores de impuestos y tasa SRI y Municipio, no así con la Superintendencia de Compañías, esto por cambios de la plataforma electrónica, nuevos requerimientos y errores en sus herramientas de control.

Debido a las posibles diferentes interpretaciones que puedan darse a las normas fiscales y los resultados de las inspecciones que en el futuro pudieran llevar a cabo las autoridades fiscales para los años sujetos a revisión, podrían originarse pasivos fiscales, cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de una manera objetiva. No obstante, en opinión de la Gerencia de la Compañía, la posibilidad de que se materialicen pasivos adicionales significativos por este concepto es remota.



OSWALDO ALVAREZ PLAZA
GERENTE GENERAL



EVELIN TULCAN
CONTADOR GENERAL
RUC: 1725372005001