

BELMONTTE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

(En USD 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 cantón 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 2016.

Belmontte S.A. al iniciar sus operaciones en el 2016, adoptó como la base contable las Niif.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2016, preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 04 de Abril de 2017.

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>31/12/2016</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	61500
Inversiones temporales	320001
Cuentas por cobrar clientes	16948
Otras cuentas por cobrar	154820
	<u>553269</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 2016, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:²

P.PLANTA Y EQUIPO	31 DE DICIEMBRE 2016		
	COSTO	DEPRECIACION	SALDO
TERRENOS	530,598	0	530,598
EDIFICIO	2,732,396	(591,050)	2,141,346
	<u>3,262,994</u>	<u>(591,050)</u>	<u>2,671,944</u>

4. PASIVO

PASIVO CORTO PLAZO	31/12/2016	PASIVO LARGO PLAZO	31/12/2016
CUENTAS POR PAGAR	7096	OBLIG.FINANC LARGO PLAZO	900,000
	<u>7,096</u>		<u>900,000</u>

5. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la Compañía comprende USD\$1000,00 dólares de capital social compuesto por 1000 acciones comunes de USD\$1,00 cada una, totalmente suscritas y pagadas, registrado ante las autoridades competentes.

El patrimonio se compone:

PATRIMONIO	31/12/2016
CAPITAL SOCIAL	1000
RESERVA LEGAL	500
UTILIDAD/PERDIDA 2007	786
UTILIDAD/PERDIDA 2008	36277
UTILIDAD/PERDIDA 2009	9214
UTILIDAD/PERDIDA 2010	5165
UTILIDAD/PERDIDA 2011	14664
UTILIDAD/PERDIDA 2014	38317
UTILIDAD/PERDIDA 2015	48588
UTILIDAD/PERDIDA 2016	58934
RESULTADO POR ADOPCION NIIF	<u>2104673</u>
	<u>2,318,117</u>

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

6. INGRESOS

INGRESOS	31/12/2016
VENTAS NETAS	234167
INTERESES GANADOS	8178
OTROS INGRESOS	0
	242344

7. COSTOS Y GASTOS

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

GASTOS		31/12/2016
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	95,302
HONORARIOS PROFESIONALES	4765	
SERVICIOS PROFESIONALES P	800	
AUDITORIA FINANCIERA	1385	
PAGOS A NOTARIAS	192	
GASTOS GENERALES	0	
ENERGIA ELECTRICA	5182	
GASTO DEPRECIACION	0	
DEPRECIACION EDIFICIOS	45346	
GASTOS GENERALES	0	
OTROS GASTOS	75	
PATENTE MUNICIPAL	10100	
IMPUESTO PREDIAL	14407	
IMPUESTO 1,5 POR MIL DE A	4739	
CONTRIBUCIONES A CAMARAS	0	
CONTRIBUCIONES SUPERINTEN	2593	
CAPACITACIONES	130	
LEGALIZACION PLANOS MUNIC	101	
OTROS IMPUESTOS-PERMISOS	2051	
IMPUESTO SALIDA DE DIVISA	3362	
GASTOS NO DEDUCIBLES	0	
INTERESES Y MULTAS	1	
RETENCIONES NO APLICADAS	5	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	41	
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	0	
GASTO FACTOR PROPORCIONAL	26	
OTROS GASTOS	0	
GASTOS FINANCIEROS	0	70,797
GASTOS SERVICIOS BANCARIO	368	
GASTO INTERES	70429	
		166,099

8. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2016, 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 2016, 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
C.I 1703753788



EVELIN TULCAN
CONTADOR GENERAL
RUC: 1725372005001