

BELMONTTE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

(En USD Dólares)

1. ORGANIZACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Organización – La Compañía se constituyó en Quito, el 26 de Abril del 2007, en la Notaria 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**: Dedicarse al arrendamiento, concesión y administración de bienes tangibles o intangibles, muebles o inmuebles, incluido el arrendamiento o alquiler de bienes inmuebles para el comercio, así como la concesión de uso de marcas, es decir podrá recibir regalías o derechos de licencia por la utilización de marcas de fábrica o de comercio o marcas de servicios y nombres comerciales.

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 2017.

Belmontte S.A. al iniciar sus operaciones en el 2017, adoptó como la base contable las Niif.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2017, preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 10 de Abril de 2018.

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>31/12/2017</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	73061
Inversiones temporales	293327
Cuentas por cobrar clientes	11391
Otras cuentas por cobrar	184035
	<u>561813</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 30 días.

¹IRFS NIC 36 Reconocimiento.- Párrafo 5a,

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2017, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:²

P.PLANTA Y EQUIPO	31 DE DICIEMBRE 2017		
	COSTO	DEPRECIACION	SALDO
TERRENOS	530,598	0	530,598
EDIFICIO	2,732,396	(636,396)	2,096,000
	3,262,994	(636,396)	2,626,598

4. ACTIVOS INTANGIBLES

Con fecha Enero de 2017 la compañía registro como parte de sus activos la compra de la Marca Marcello's, cuyo precio de venta fue por US\$ 700,000.

La Administración de la Compañía, ha definido como tiempo de amortización 10 años, contados a partir de la fecha de compra.

ACTIVOS INTANGIBLES	31 DE DICIEMBRE 2017		
	COSTO	AMORTIZACION	SALDO
MARCA MARCELLO'S	700,000	(70,000)	630,000
	700,000	(70,000)	630,000

5. PASIVO

Las Cuentas por Pagar y Obligaciones Financieras al 31 de diciembre, estaban conformadas De la siguiente manera.

PASIVO CORTO PLAZO		31/12/2017	PASIVO LARGO PLAZO		31/12/2017
OBLIGACIONES FINANCIERAS		69708	OBLIG.FINANC LARGO PLAZO		702,339
CUENTAS POR PAGAR		88729	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		548,790
		158,437			1,251,129

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

6. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2017, 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	31/12/2017
CAPITAL PAGADO	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
UTILIDAD/PERDIDA 2017	90729
RESULTADO POR ADOPCION NIIF	2104673
	2,408,846

7. INGRESOS

Al cierre del ejercicio los ingresos se componen de lo siguiente:

INGRESOS	31/12/2017
VENTAS NETAS	229825
REGALIAS	107805
INGRESOS OPERATIVOS	337630
INTERESES GANADOS	22239
OTROS INGRESOS	1
INGRESOS NO OPERATIVOS	22240
INGRESOS TOTALES	359870

8. COSTOS Y GASTOS

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017, los costos y los gastos fueron:

GASTOS		31/12/2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	166,010
HONORARIOS PROFESIONALES	3796	
SERVICIOS PROFESIONALES P	1100	
AUDITORIA FINANCIERA	1440	
PAGOS A NOTARIAS	305	
APORTE PATRONAL	132	
MOVILIZACION	202	
GASTO DEPRECIACION	-	
DEPRECIACION EDIFICIOS	45346	
GASTO AMORTIZACION	-	
AMORTIZACION MARCA MARCEL	70000	
GASTOS GENERALES	-	
OTROS GASTOS	50	
PATENTE MUNICIPAL	10100	
IMPUESTO PREDIAL	14627	
IMPUESTO 1.5 POR MIL DE A	4827	
CONTRIBUCIONES SUPERINTEN	2645	
CAPACITACIONES	70	
IMPUESTO SALIDA DE DIVISA	6989	
GASTOS NO DEDUCIBLES	-	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	2308	
GASTO CUENTA INCOBRABLE N	2074	
GASTOS FINANCIEROS	-	76,207
GASTO INTERES	73085	
GASTOS SERVICIOS BANCARIO	3122	
TOTAL GASTOS		242,217

9. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017, la Compañía ha cumplido de forma puntual con entes acreedores de impuestos y tasa SRI y Municipio, así como también con la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

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
REG. N° 17-08330