

BELMONTTE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

(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 Salgado 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 2018.

Belmontte S.A. al iniciar sus operaciones en el 2018, adoptó como la base contable las Niif.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2018, preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron aprobados por la Junta General de Socios, el 12 de Abril de 2019.

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>31/12/2018</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	57799
Inversiones temporales	74424
Cuentas por cobrar clientes	66675
Otras cuentas por cobrar	43034
	<u>241932</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 2018, el movimiento de las propiedades, planta y equipo se compone de:²

P.PLANTA Y EQUIPO	31 DE DICIEMBRE 2018		
	COSTO	DEPRECIACION	SALDO
TERRENOS	530,598	0	530,598
EDIFICIO	2,732,396	(681,742)	2,050,654
	3,262,994	(681,742)	2,581,252

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 2018		
	COSTO	AMORTIZACION	SALDO
MARCA MARCELLO'S	700,000	(140,000)	560,000
	700,000	(140,000)	560,000

5. PASIVO

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

PASIVO CORTO PLAZO	31/12/2018
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
CUENTAS POR PAGAR	128,499
	128,499

PASIVO LARGO PLAZO	31/12/2018
OBLIG.FINANC LARGO PLAZO	0
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	765,880
	765,880

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

6. PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2018, 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	31/12/2018
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
UTILIDAD/PERDIDA 2018	79958
RESULTADO POR ADOPCION NIIF	2104673
	2,488,804

7. INGRESOS

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

INGRESOS	31/12/2018
VENTAS NETAS	217667
REGALIAS	101360
INGRESOS OPERATIVOS	319027
INTERESES GANADOS	12678
INGRESOS NO OPERATIVOS	12678
INGRESOS TOTALES	331705

8. COSTOS Y GASTOS

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, los gastos fueron:

GASTOS		31/12/2018
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>	-	<u>175,124</u>
HONORARIOS PROFESIONALES	5953	
SERVICIOS PROFESIONALES P	4041	
AUDITORIA FINANCIERA	1538	
PAGOS A NOTARIAS	38	
APORTE PATRONAL	815	
MOVILIZACION	1200	
GASTO DEPRECIACION	-	
DEPRECIACION EDIFICIOS	45346	
GASTO AMORTIZACION	-	
AMORTIZACION MARCA MARCEL	70000	
GASTOS GENERALES	-	
OTROS GASTOS	87	
PATENTE MUNICIPAL	10100	
IMPUESTO PREDIAL	21131	
IMPUESTO 1.5 POR MIL DE A	5490	
CONTRIBUCIONES SUPERINTEN	3131	
CAPACITACIONES	70	
SUMINISTROS DE OFICINA	10	
GASTOS NO DEDUCIBLES	-	
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	51	
<u>GASTOS VENTAS</u>		
SERVICIOS MANTENIMIENTO I	6122	
GASTOS FINANCIEROS	-	<u>53,959</u>
GASTO INTERES	53423	
GASTOS SERVICIOS BANCARIO	536	
TOTAL GASTOS		<u>229,083</u>

9. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018, 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