

## **LAS GALERIAS S.A. INMOBILIARIAS**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

#### **Nota A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA**

La compañía BIANMARTEL S.A. se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 31 de marzo del 2003.

La compañía tiene como domicilio social en el cantón Guayaquil, calles Boyacá 1205 y 9 de Octubre.

La compañía tiene como objeto Actividad de Compra, venta, alquiler y explotación de Bienes Inmuebles.

La compañía está compuesta por un capital de 25.000 acciones ordinarias y sus accionistas son:

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| Fayad Amón Jorge Elías Joaquín | 24.750 acciones |
| Fayad Barrón Jorge Juan        | 250 acciones    |

La Compañía está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

#### **Nota B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-** Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, dispuestas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. A partir del 1 de Enero del 2010, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-** Las propiedades se muestran registradas según la sección 16 de la Normas Internacionales de Contabilidad NIC para Pymes, al valor del avalúo comercial municipal, dándole un tiempo de remanente de 50 años de vida útil. La depreciación también ha sido calculada sobre el nuevo valor ajustado, usando el método de la línea recta.

**ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ.-** Hemos aplicado la sección 35 de las Normas Internacionales de Contabilidad NIC para Pymes, obteniendo el valor del incremento del ajuste de las propiedades a avalúo comercial municipal y provisionando el valor de impuestos diferidos.

#### **NOTA C.- CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta caja y bancos se detalla así:

|                   |      |           |
|-------------------|------|-----------|
| Bancos:           |      |           |
| Banco Bolivariano | US\$ | 29.035,94 |

#### **NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar consistían en:

|           |      |          |
|-----------|------|----------|
| Clientes: |      |          |
| Arrendos  | US\$ | 6.688,10 |

Cuentas por Cobrar Relacionadas  
Biamartel

US\$ 2.429.64

Crédito Tributario  
Retención en la Fuente de IR 8%

US\$ 1.022.88

#### NOTA E.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2012, las propiedades y equipos consistían en:

|                               | Saldo NEC al 31 de<br>Diciembre del 2012 | Ajuste NIIF | Saldo NIIF al 31 de<br>Diciembre del 2012 |
|-------------------------------|------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------|
| Terrenos                      | 250.78                                   | 7.755.45    | 8.006.23                                  |
| Edificios                     | 3.489.16                                 | 42.504.37   | 46.053.53                                 |
| Menos: Depreciación Acumulada | (3.489.16)                               | 245.58      | (3.243.58)                                |

#### NOTA F.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas y documentos por pagar consistían en:

Impuesto FISCAL:  
Impuesto al valor agregado 12%

US\$ 40.03

#### NOTA G.- IMPUESTO A LA RENTA

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas y reglamentarias para lograr dichos objetivos. La Compañía Biamartel pago un impuesto a la renta de US\$ 2.367.89.

#### NOTA H. PATRIMONIO

La compañía a sufrido un aumento significativo en su patrimonio por la cuenta de Adopción a NIIF por primera vez que asciende al valor de US\$ 41.898.10, por los valores ajustados al avalúo comercial municipal de sus activos.

  
Luis Alberto Rodríguez Battista  
Contador General  
Reg. Nac. # 0.30041