BARLOTTINI S.A.

Notas de los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US$)

(1) Aspectos Generales

a) *Descripción del negocio*

BARLOTTINI S.A. Fue constituida en Ecuador en Marzo de 1993 y su actividad principal es Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

b) Situación Actual País

Para el año 2018, el BCE sostiene que la economía crecerá en 2%, sustentada en la recuperación de los niveles de inversión que alcanzaría el 3,6%, y en las exportaciones de los principales productos no petroleros que subiría un 3,5%.
Según las proyecciones, la inversión del sector privado podría llegar a los 2.000 millones de dólares, especialmente en actividades como la construcción y la minería. Se espera también que otros sectores económicos se dinamicen para fortalecer las exportaciones tanto de bienes primarios como industrializados, es decir aquellas que tengan un mayor valor agregado.

(2) Resumen de Principales Políticas Contables

Bases de presentación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera, estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Declaración Explícita

La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha Abril 05 del 2019, los mismos fueron debidamente autorizados de manera que sean puestos a disposición de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o un instrumento de capital, en el caso de la Compañía, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos financieros primarios tales como efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía(instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente relacionados a la transacción de compra o emisión de este y se registran al momento que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o los riesgos o beneficios de este activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- Cuentas por Cobrar:- Se registran al costo, al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- Cuentas por Pagar.- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales o de terceros) que son utilizados en el proceso operativo.
- Obligaciones Financieras.- Están presentadas a su valor razonable en función al tiempo de vigencia de las Obligaciones.

Las NIIF para Pymes requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a BARLOTTINI S.A., tales como mercado y generales de negocio que se detalla a continuación:

Mercado

La compañía opera en el mercado de Actividades de Bienes Inmuebles a nivel local en el Ecuador.

Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2018 y 2017 para Sociedades.

Generó un Impuesto causado de US$ 78.49 el cual fue neteado con el Anticipo del Impuesto a la Renta en el periodo a Diciembre de 2018.

Propiedad Planta y equipos

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición re-expresado y convertido a dólares de los Estados Unidos de América y se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada de los respectivos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%

Vehículos	20%
Otros	10%

(3) Activos Financieros, netos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Otros Activos Corrientes	37.88	71.60
Total	37.88	71.60

(4) Propiedad Planta y equipos, netos

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Terrenos	5.505.70	5.504.70
Edificios e infraestructura	42.164.16	42.164.16
Muebles y enseres	0.00	0.00
Maquinaria y Equipo	0.00	0.00
Vehiculos	0.00	0.00
Equipo de Computo	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
Subtotal	47.669.86	47.669.86
Depreciación Acumulada	(9.908.58)	(7.800.37)
Total	37.760.28	39.868.49

El movimiento de las adiciones, ajustes al 31 de diciembre del 2018 y 2017 es como sigue:

Diciembre 31.	2018	2017

	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	39.868.49	39.868.49
Más: Adiciones/Ajustes	(2.108.21)	0
Menos: Depreciación Anual	(2.108.21)	0
Ajuste Deprec.	2.108.21	0
Saldo Final, neto	37.760.28	39.868.49

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad y equipos se reconocen como gastos cuando incurren.

(5) Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	**2018**	**2017**
	(Dólares)	
Otras Cuentas por Pagar	400.00	265.00
Total	400.00	265.00

(6)Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	**2018**	**2017**
	(Dólares)	
Impuesto al valor agregado	0.00	0.00
Impuesto a la renta, nota 13	44.60	75.75
Total	44.60	75.75

(7) Obligaciones Financieras, largo Plazo.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un detalle es el siguiente:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Otras Cuentas por Pagar LP	27,800.00	30,000.00
Convenio SRI LP	0,00	0.00
Otros por Pagar LP	0.00	0.00
Total	27,800.00	30.000.00

(8) Capital Social

Está constituida al 31 de Diciembre del 2018 por 20.000 acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación de valor nominal $ 0.04 cada una, de propiedad de **Claudia María Peralta González** con participación de 9.964 Acciones, **Lucia Theresa Peralta González** con participación de 9.964 Acciones, **María Luisa González Marín** con participación de 24 Acciones, **Nancy Pilar Oyola Padilla** con participación 24 de Acciones, y **Juan Carlos González Barzallo** con participación de 24 Acciones de la compañía.

(9) Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que al menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva, no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la compañía, pero deber ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. El saldo al cierre de este Ejercicio Económico es de USD$ 368.59.

(10) Reserva de Capital

Al 31 de Diciembre del 2018 corresponde a los saldos deudores y acreedores transferidos de las cuentas reservas por revalorización del patrimonio y re-expresión monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización. El saldo al cierre de este Ejercicio Económico es de USD$ 6,070.89.

(11) Resultados acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta de resultados acumulados solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de

las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía. El saldo al cierre de este Ejercicio Económico es de USD$ 2,448.60.

(12) Otros Ingresos.

Durante el año 2018 y 2017, la compañía ha registrado ingresos por concepto de Administración (USD$ 3.500 en el 2018 y USD$ 4.100.00 en el 2017).

(13) Impuesto a la Renta por Pagar.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el impuesto a la renta por pagar se determinó como sigue:

Diciembre 31.	2018	2017
Utilidades según libros antes de impuesto a la renta	356.76	344.34
Más gastos no deducibles	0.00	0.00
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	356.76	344.34
Impuesto a la renta causado por el 22% - 25%	78.49	75.75

Un detalle de los Saldos de Impuesto a la Renta se detallan a continuación:

Diciembre 31.	2018	2017
	(Dólares)	
Saldo Inicial, neto	0.00	0.00
Más: provisión del año	37.88	71,60
Menos: Crédito tributario años anteriores	0.00	0.00
Menos: retenciones en la fuente	0.00	0.00
Saldo Final, neto	0.00	0.00

(14) Activos y Pasivos Contingentes.

No se registran activos ni pasivos contingentes.

(15) Situación Tributaria

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía por los ejercicios impositivos de 2010 al 2018 están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

(16) Eventos Posteriores

A la fecha de la presentación no existen eventos posteriores que afecten los saldos de los estados financieros presentados al 31 de diciembre del 2018.

Carlos E. Ponce Reyes
CONTADOR GENERAL