

MONTECARLO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. LA COMPAÑÍA

MONTECARLO CIA. LTDA., es una compañía constituida en el Ecuador de conformidad con las leyes vigentes en el Ecuador y con las estipulaciones contenidas en los estatutos de la compañía, mediante escritura pública del 14 de noviembre de 1973, ante la Notaría Primera de Santo Domingo e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Santo Domingo el 29 de noviembre de 1973.

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Santo Domingo, y con facultad para abrir agencias y sucursales en cualquier lugar de la República del Ecuador. Ha sido constituida para 20 años de actividad, contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pero podrá disolverse anticipadamente en cualquier tiempo conforme a las Leyes del Ecuador.

Según la escritura de constitución, el objetivo principal de compañía es la producción agrícola en general, explotación ganadera, la porcicultura, avicultura, industria de alimentos, explotación del turismo y toda clase de actos comerciales, pudiendo al efecto celebrar toda clase de actos y contratos que tengan relación con el objeto anteriormente mencionado y que estén permitidos por las leyes ecuatorianas, pudiendo en consecuencia acogerse a los beneficios legales relacionados con la actividad que realizan, y por lo tanto realizar todo género de operaciones financieras compatibles con el negocio.

La Superintendencia de Compañías, con Resolución No. SC.IRQ.DRASD.SAS.14.002145 del 30 de mayo de 2014, resuelve aprobar la prórroga de plazo de duración, la modificación del objeto social y la reforma integral de estatutos de la compañía, en los términos constantes en la escritura pública otorgada en la Notaría Primera del cantón Santo Domingo.

2. POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por la Compañía se basan en los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para PYMES, para el registro de transacciones, elaboración y presentación de estados financieros. A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas en la preparación de sus estados financieros:

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Revela el efectivo disponible en las cuentas de caja y bancos locales que son utilizados en las actividades financieras de la compañía.

2.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Registra los saldos de cuentas por cobrar a Clientes y Otras Cuentas relacionadas con terceros y socios, cuyos valores son recuperables en el ejercicio corriente. La compañía lleva esta cuenta de conformidad con las prácticas comerciales aceptadas. En el periodo examinado no registra ninguna provisión para cuentas incobrables.

2.3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En los periodos 2012 y 2013 la cuenta Terrenos, se presenta a su costo revaluado, sobre la base de la carta de impuestos prediales pagados. La superficie de ese terreno ha sido lotizada para efectos de comercialización individual como parte de un proyecto urbanístico que actualmente está en proceso de aprobación. Contablemente, no se revela la venta y el costo de venta de los terrenos vendidos ya que la compañía no cuenta con datos conciliados con respecto al saldo de inventarios bajo el objetivo y alcance de la NIC 2. El gasto de depreciación de los bienes sujeto a depreciación se calcula bajo el método lineal de acuerdo con los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra las cuentas de pasivo corriente y pasivo no corriente a pagar a proveedores locales, sin ningún tipo de interés, Incluye también las cuentas por pagar de terceros registradas en el periodo y la cuenta por pagar a uno de los socios.

2.5 PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas y la reserva legal constituida. Además incluye las cuentas de resultados acumulados de ejercicios anteriores y las cuentas de resultados del ejercicio actual.

2.6 INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos de la compañía son reconocidos en el estado de Pérdidas y Ganancias una vez que se causan esas transacciones, sin importar la fecha de pago.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

(en U.S. dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Fondos Rotativos	190	203
Banco Pichincha	-	3.360
OTAL	<u>190</u>	<u>3.563</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar - Clientes (1)	420.329	515.744
Otras Cuentas por Cobrar (2)	164.463	155.328
TOTAL	<u>584.792</u>	<u>671.072</u>

(1) Según anexo de cuentas de Clientes.

(2) Incluye el saldo por cobrar vencido, al señor Esteban Checa por 116.803,04 USD., y otros saldos pendientes de liquidar que se han originado en años anteriores.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

(en U.S. dólares)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Al 31 de diciembre registra:		
Crédito Tributario IVA 12%	22.446	16.703
Retención en la Fuente IVA	3.714	690
Imp. A la Renta Anticipado	9.926	6.857
TOTAL	<u>36.086</u>	<u>24.250</u>

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta la evolución de Propiedades, Planta y Equipo en el periodo:

ACTIVOS	01/01/2013	Adiciones	Bajas	Depreciación Acumulada	31/12/2013
Infraestructura Urbana	4.660	-	-	-	4.660
Muebles y Enseres	4.680	2.511	-	-	7.191
Equipo de cómputo	4.459	440	-	-	4.899
Vehículos	23.259	-	(9.000)	-	14.259
Terrenos	2.921.260	-	-	-	2.921.260
TOTAL	2.958.318	2.951	(9.000)	-	2.952.269

La compañía Montecarlo Cía. Ltda. es propietaria de un inmueble denominado "Monte Olivo" de 211 hectáreas con siete áreas de cabida ubicada en la ciudad de Santo Domingo, según la escritura pública celebrada el 14 de noviembre de 1973 en Notaría Décimo Segunda del Cantón Quito, legalmente inscrita en el Registro de la Propiedad el 8 de diciembre del 1973.

La compañía da un giro en su objeto social, hacia la actividad inmobiliaria haciendo una división en cuatro sectores con un total estimado de 451 lotes de terreno para la venta. Esta situación no se revela contablemente. El 27 de junio 2013 la compañía suscribe un contrato de 25.995,00 USD mas IVA para el levantamiento topográfico de 21,5 hectáreas donde se planificará el "sector C" del Proyecto de Urbanización Montecarlo.

En el periodo 2012 la cuenta terrenos se actualiza a 2.921.260,00 USD., en base al avalúo según la carta predial de impuestos. La diferencia por efecto esa actualización equivale a 2.731.388,00 USD que son revelados en Otros Resultados Integrales, Cuenta Superávit por Revalorización de Propiedades, Planta y Equipo.

7. OTROS ACTIVOS

Bienes Suntuarios (joyas)	<u>2.200</u>	<u>2.200</u>
TOTAL	<u>2.200</u>	<u>2.200</u>

La compañía no cuenta con el correspondiente detalle de inventario de esos bienes.

8. CUENTAS POR PAGAR

(en U.S. dólares)

<u>2013</u>	<u>2012</u>
-------------	-------------

Al 31 de diciembre registra:

Proveedores (1)	<u>723.258</u>	<u>820.135</u>
TOTAL	<u>723.258</u>	<u>820.135</u>

(1) Según balance auditado 2012, se revela con el saldo de 846.268,32 USD.

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Alianza de Seguros	1.752	1.864
Sr. Eduardo Checa	8.344	1.464
Equitesa S.A	5.123	5.123
Sobregiro contable	1.593	-
Consermin S.A	10.500	12.300
Víctor Hugo Rivadeneira	1.350	1.350
Otros	5.268	4.032
TOTAL	<u>33.930</u>	<u>26.133</u>

10. CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

IVA en Ventas	5.035	2.884
Retención Fuente IVA 12%	7.423	4.461
Retención Fuente I.R	11.580	6.828
TOTAL	<u>24.038</u>	<u>14.173</u>

11. PROVISIONES POR PAGAR

Sueldo por Pagar	78	78
Prov. Décimo Cuarto Sueldo	675	675
Aporte Personal 9,35%	(19)	-
15% Utilidad Trabajadores	1.763	434
Préstamo Quirografario IESS	(181)	-
TOTAL	<u>2.316</u>	<u>1.187</u>

12. PRESTAMOS

Banco del Pichincha (1)	1.201	14.776
Eduardo Checa Bueno (2)	1.787.268	1.787.267
TOTAL	<u>1.788.469</u>	<u>1.802.043</u>

(1) Operación de préstamo No. 1460999-00 del 31 de julio 2012 por el importe de 20.000,00 USD., con una tasa de interés nominal del 9,74% y una tasa de interés efectiva anual de 11,20%. La obligación vence el 22 de enero del 2014.

(2) Obligación registrada en el periodo 2012 a favor del coronel Eduardo Checa Bueno, por concepto de pagos efectuados por cuenta de la compañía. Según Acta de Junta General Extraordinaria del 12 de agosto 2013, se resuelve reconocer esa obligación.

13. CAPITAL SOCIAL

(en U.S. dólares)

2013 **2012**

Al 31 de diciembre registra:

Checa Bueno Eduardo	260	260
Checa Camacho Carlos Eduardo	80	80
Checa Camacho Monserrat	80	80
Checa Camacho Pablo Esteban	80	80
TOTAL	500	500

El capital social de la compañía está constituido por 500 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una, estas se encuentran íntegramente suscritas y pagadas, según escritura del 7 de octubre del 2002 en la Notaría Primera del Cantón Santo Domingo de los Tsáchilas.

14. RESERVAS

Reserva Legal	817	38
Reserva Facultativa y Estatutaria	13.932	13.932
TOTAL	14.749	13.970

La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5 %, para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 25% del capital social.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancia acumulada	12.541	10.646
Resultados acumulados por Adopción. NIIF	(1.795.687)	(1.795.687)
TOTAL	(1.783.146)	(1.786.041)

16. RIESGOS

La compañía afronta evidentes riesgos de iliquidez y financiamiento, en su capital de trabajo, para la operación y comercialización de los terrenos debido a que tiene en proceso, la aprobación del proyecto urbanístico en el Ilustre Municipio de Santo Domingo. Esta situación ha detenido la recuperación de saldos de clientes y la comercialización de los terrenos. Además, está pendiente el trámite de actualización de la razón social ante el SRI y la presentación atrasada de la información financiera del periodo 2013 en la Superintendencia de Compañías.

17. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no hemos sido informados de algún evento importante que a criterio de la Administración de la Compañía puedan tener algún efecto en los estados financieros examinados.