

MONTELIA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

MONTELIA S. A.- (La Compañía) fue constituida el 24 de Abril del 2008 en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador. Su actividad principal es la agrícola.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- La Compañía mantiene sus registros contables en US dólares de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC'S, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación y disposiciones de Superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Cuentas por Cobrar.- Están registradas principalmente las facturas pendientes de cobro por venta de chía, impuestos anticipados, anticipos a proveedores de bienes y servicios y préstamos entregados a los empleados.

Cuentas por Pagar.- Está registrada por valores pendientes de pago principalmente a Intermont S. A. y proveedores varios de bienes y servicios.

Participación a trabajadores.- De acuerdo con disposición del Código de Trabajo la compañía provisiona el 15% de los resultados del ejercicio antes de impuesto.

Impuesto a la Renta.- De acuerdo al mandato del numeral 2.7 de la segunda disposición reformativa del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicada en el R. O. – S. No. 351 del 29 de Diciembre del 2010 quedó establecida la tarifa del 23% para todas las sociedades en general, con excepción de la reinversión de las utilidades que gozan de una rebaja de 10 puntos.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda nacional.- El poder adquisitivo de la moneda ecuatoriana según lo mide el Índice general de precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>Inflación (%)</u>
2006	2,87
2007	3,32
2008	8,83
2009	3,82
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16

MONTELIA S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

2. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Caja	500	500
Bancos	<u>65.617</u>	<u>5.301</u>
Total	66.117	5.801

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Clientes	417.577	99.137
Relacionadas	139	0
IVA Crédito Tributario	65.248	44.951
Impuestos Anticipados	10.674	4.497
Anticipo a Proveedores	7.972	44.081
Empleados	140	288
Otros	<u>0</u>	<u>307</u>
Total	501.750	193.261

Clientes.- Representan facturas pendientes de cobro principalmente a la compañía Evi, Inc. por un total de US\$ 402.990

MONTELIA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

4. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el movimiento de los activos fijos fue como sigue:

----- COSTO -----

	Saldo Dic 31, 2011	Adiciones, reclasificaciones y/o ajuste, neto	Saldo Dic 31, 2012
Terrenos	500.000	0	500.000
Edificios	0	21.525	21.525
Obras en Proceso	346.262	(346.262)	0
Maquinarias	173.524	539.703	713.227
Muebles y enseres	0	980	980
Vehículos	2.000	0	2.000
Equipos de Computación	<u>389</u>	<u>0</u>	<u>389</u>
Subtotal	1.022.175	215.946	1.238.121
(-) Depreciación acumulada	<u>(40.278)</u>	<u>(61.158)</u>	<u>(101.436)</u>
Totales	<u>981.897</u>	<u>154.788</u>	<u>1.136.685</u>

Al 31 de Diciembre del 2011, el movimiento de los activos fijos fue como sigue:

----- COSTO -----

	Saldo Dic 31, 2010	Adiciones	Saldo Dic 31, 2011
Terrenos	500.000	0	500.000
Obras en Proceso	111.521	234.741	346.262
Maquinarias	134.720	38.804	173.524
Vehículos	2.000	0	2.000
Equipos de Computación	<u>0</u>	<u>389</u>	<u>389</u>
Subtotal	748.241	273.934	1.022.175
(-) Depreciación acumulada	<u>(22.785)</u>	<u>(17.493)</u>	<u>(40.278)</u>
Totales	<u>725.456</u>	<u>256.441</u>	<u>981.897</u>

5. CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Gastos preoperacionales	105.423	158.135
Gastos preoperacionales intereses	<u>19.610</u>	<u>29.415</u>
Total	125.033	187.550

Corresponden a desembolsos realizados en etapa de preoperación en el año 2009, los mismos que son amortizados a razón del 20% anual.

MONTELIA S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Proveedores Locales	34.919	47.639
Retenciones de Imp. Renta e IVA	0	1.360
Accionistas	1.085.746	1.059.665
Aportes al IESS	2.200	1.395
Participación a Trabajadores	29.320	884
Impuesto a la renta	17.045	0
Otras Cuentas por Pagar	<u>17.760</u>	<u>1.141</u>
Total	<u>1.186.990</u>	<u>1.112.084</u>

Accionistas.- Constituyen valores entregados por los accionistas para financiar las operaciones de la compañía, también constituyen dividendos pendientes de pago.

7. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Beneficios Sociales por Pagar (incluye 13ero 14to, vacaciones y fondos de reserva)	<u>22.827</u>	<u>14.681</u>
Total	<u>22.827</u>	<u>14.681</u>

El movimiento de los beneficios sociales en el año 2012 y 2011 fue como sigue:

	(US dólares)	
	2012	2011
Saldo inicial	14.681	14.062
Provisiones	23.707	18.105
Pagos	<u>(15.561)</u>	<u>(17.486)</u>
Total	<u>22.827</u>	<u>14.681</u>

MONTELIA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

8. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, corresponde a la deuda de la compañía INTERMONT S. A.

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social de la Compañía es de US\$ 800,00 compuesto por ochocientas acciones de US\$ 1,00 cada una, suscritas y canceladas en su totalidad.

	Número de Acciones	Porcentaje (%)	(US dólares)
Luis Fernando Echeverría Córdova	408	51	408
Rosa Amalia Vivar Monroy	392	49	392
Totales	<u>800</u>	<u>100</u>	<u>800</u>

10. APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde al aporte realizado por el Ing. Luis Echeverría Córdova, el mismo que cubre las pérdidas de ejercicios anteriores.

MONTELIA S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

11. PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias vigentes, la depuración de las bases imponibles para el cálculo de participación a trabajadores e impuesto a la renta del año 2012 y 2011, fue determinada como sigue:

		(US dólares)	
		2012	2011
Utilidad del ejercicio, antes de participación e impuestos	(A)	195.466	5.890
(-) 15% Participación a Empleados	(B)	29.320	884
(-) Amortización pérdidas años anteriores		30.975	
(+) Gastos no Deducibles		1.935	7.402
(-) Deducción Trabajadores con discapacidad		<u>6.910</u>	<u>0</u>
Base Imponible para Impuesto a la Renta		130.195	12.408
Impuesto a la Renta causado 23% y 24%	(C)	(17.045)	(2.978)
Anticipo determinado ejercicio fiscal corriente			(6.035)
Apropiación Reserva Legal	(D)	(14.910)	0
Utilidad a reinvertir	(E)	<u>(129.000)</u>	<u>0</u>
Utilidad neta (A-B-C)		<u>5.191</u>	<u>(1.029)</u>

12. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de Abril 23 del 2012, efectuamos las siguientes revelaciones:

Saldos y transacciones con compañías relacionadas.- Reportada en la nota 3 y 6

Evento posterior.- Entre Diciembre 31 del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y Junio 12 del 2013 (fecha de culminación de la auditoría), no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.


 CPA. MARIO RICARDO OLVERA TOMALA
 0924857170001
 CONTADOR GENERAL
 REG.CONTADOR #6349