

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013, 2012
MONTSE S.A.
Expresados en Dólares de E.U.A.

1. Información sobre la Compañía

MONTSE S.A. fue constituida en Guayaquil, provincia del Guayas – Ecuador, según Resolución de la Superintendencia de Compañías el 9 de mayo del 2011, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 20 de mayo del 2011.

La compañía tiene su domicilio fiscal en el cantón Guayaquil, en la Ciudadela Colinas del Valle, solar 22, Mz. 122, la compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyente No. 0992712023001.

La actividad principal de la Compañía es de servicio agrícola, actividad que jamás ha sido ejercida.

2. Bases de presentación

a. Declaración de cumplimiento

La compañía no ha ejercido actividad alguna. Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYME's.

Para la Compañía estos son los primeros estados financieros preparados de conformidad con las NIIF para las PYME's. La Compañía ha seguido los procedimientos y criterios establecidos en la sección 35 "Adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera" en la preparación de estos estados financieros. En la nota 17 a los estados financieros, se provee una explicación de los efectos que la adopción de NIIF para las PYME's tuvo sobre el estado de situación financiera de apertura al 20 de enero del 2011 y sobre la posición financiera, el desempeño financiero y los flujos de efectivo previamente reportados por la Compañía al y por el año que terminó el 31 de diciembre del 2011. Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía con fecha 30 de marzo del 2013.

b. Bases de medición

-1-

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda funcional y de presentación

La compañía está inactiva desde su constitución.

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consiguientemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, 2011 y 20 de mayo del 2011, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

d. Uso de estimados y juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos. Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

3. Políticas de contabilidad significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 20 de mayo del 2011, para propósitos de transición a las NIIF para las PYME's, a menos que otro criterio sea indicado.

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

La compañía está inactiva desde su apertura. Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b. Instrumentos financieros

Activos financieros no derivados

La Compañía está inactiva desde su apertura. Por esta razón solo tiene sus Estados Financieros iniciales.

Los activos y pasivos financieros son compensados, y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando la compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. Transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo opasivo separado. Los activos y pasivos financieros son compensados, y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente. La Compañía tiene los siguientes activos financieros no derivados: efectivo y equivalentes de efectivo, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, préstamos y partidas por cobrar y por pagar.

b.i. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía nunca ha ejercido su actividad y en sus valores iniciales no tiene saldo en las cuentas que tengan que ver con efectivo. El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, depósitos a plazo e inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

b.ii. Préstamos y partidas por cobrar

La empresa está inactiva desde su apertura

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de losudedores comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar.

Pasivos Financieros no Derivados

La compañía no tiene valores en estos pasivos Porque está inactiva

Acciones Comunes

Las acciones comunes son clasificadas como patrimonio. Los costos incrementales atribuibles directamente a la emisión de acciones comunes son reconocidos como una deducción del patrimonio, neto de cualquier efecto tributario.

c. Propiedades y equipos

c.i. Reconocimiento y Medición

La compañía no tiene activos fijos.

c.ii. Depreciación

Los estados financieros no reflejan activos fijos.

d. Activo biológico

Por ser una actividad distinta a la agricultura, estos estados financieros no reflejan activos biológicos.

e. Deterioro

e.i. Activos Financieros

La empresa desde su constitución no ha ejercido su actividad.

Nota a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013, 2012
MONTSE S.A.
Expresados en Dólares de E.U.A.

e.ii. Activos no Financieros

No hay valor en libros de los activos no financieros de la compañía, la misma que no ha ejercido actividad alguna.

f. Beneficios a Empleados

f.i. Beneficios a corto plazo

La empresa no ha tenido actividad desde su constitución.

f.ii. Beneficios por terminación

La empresa no ha tenido actividad desde su constitución.

f.iii. Participación de trabajadores en las utilidades

La empresa no ha tenido actividad desde su constitución.

g. Provisiones y contingencias

La empresa no ha tenido actividad desde su constitución.

h. Reconocimiento de ingresos ordinarios y gastos

No se reflejan valores, porque la empresa no ha ejercido actividad desde su constitución.

i. Ingresos financieros y costos financieros

No se reflejan valores, porque la empresa no ha ejercido actividad desde su constitución.

j. Impuesto a la renta

La compañía no ha ejercido actividad desde su constitución.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del abrevitándose la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

4. Normas contables, nuevas y revisadas, emitidas pero aún no de aplicación efectiva -5

La compañía no ha ejercido actividad desde su constitución

5. Administración de riesgo financiero

La compañía no ha ejercido actividad desde su constitución

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

5. I. Marco de Administración de Riesgos

La compañía no ha ejercido actividad desde su constitución

5. II. Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y los instrumentos de inversión de la Compañía.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La exposición de la Compañía al riesgo de crédito no se ve afectada porque tiene un mínimo valor, que corresponde a cuentas por cobrar relacionadas

5. III. Riesgo de liquidez

La compañía no ha ejercido actividad desde su constitución

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega efectiva u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar liquidez es contar con los recursos suficientes disponibles en caja y bancos para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

5. iv. Riesgo de mercado

La compañía no ha ejercido actividad desde su constitución

5. v. Riesgo operacional

La compañía no ha ejercido actividad desde su constitución

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originada de una amplia variedad de causas asociadas con el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito. Los riesgos operacionales surgen de todas las operaciones de la Compañía.

5. vi. Administración de capital

La compañía está inactiva desde su constitución.
La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita mantener la confianza de los acreedores y el mercado, y sustentar el desarrollo futuro del negocio.

6. Efectivo y equivalentes de efectivo

No existe efectivo, la compañía está inactiva desde su constitución

7. Cuentas por cobrar comerciales

A) La compañía está inactiva desde su constitución.

7. Otras cuentas por cobrar

A) 31 de diciembre del 2012, el valor de cuentas por cobrar corresponde al valor de constitución de la empresa.
Cuentas por cobrar \$600.00

8. Propiedades y equipos

La empresa no tiene activos fijos

9. Impuesto a la renta

La empresa no ha ejercido actividad, desde su constitución

10. Conciliación del gasto de impuesto a la renta

La empresa no ha ejercido actividad, desde su constitución
La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22%, 23% (24% en 2013)

11. Transacciones con personal clave de gerencia

La empresa no ha ejercido actividad, desde su constitución

12. Capital

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013, 2012
MONYSE S.A.
Expresados en Dólares de E.U.A.

Patrimonio de la Compañía reportado según NEC: USD 800.00 800.00

Detalle de ajustes por adopción de NIIF:
Ajuste a valor de mercado de las emisoras: USD 0.0 0

Efecto de ajuste por adopción de NIIF: USD 0.0 0
Patrimonio de la Compañía según NIIF: USD 800.00 800.00

13. Reservas

13.i Reserva Legal:

La empresa no ha ejercido actividad, desde su constitución.
La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

13.ii Reserva de Capital:

La empresa no ha ejercido actividad, desde su constitución.

14. Resultados Acumulados

Ajuste por primera adopción de NIIF:

La empresa no ha ejercido actividad, desde su constitución.
La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución S.C.I.C. CPAIFRS.G.11.007 del 9 de septiembre del 2011, determinó que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", se

deben registrar en el Patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado en absorber pérdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013, 2012
MONTSE S.A.
Expresados en Dólares de E.U.A.

15. Adopción por primera vez de las NIIF
La compañía se mantiene con los datos de constitución, porque está inactiva.
Financiera (NIIF) para PYME's.

16. Conciliación del Patrimonio Neto
A continuación se presenta la conciliación del patrimonio neto de la Compañía al 20 de mayo del 2011 (fecha de transición) y al 31 de diciembre del 2011 (estados financieros comparativos):
20 de mayo 31 de diciembre del 2011

Patrimonio de la Compañía reportado según NEC
USD 800.00

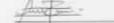
Detalle de ajustes por adopción de NIIF:
Ajuste a valor de mercado de las embarcaciones USD 0 0
Efecto de ajustes por adopción de NIIF USD 0 0

Patrimonio de la Compañía según NIIF
USD 800.00

17. Eventos Subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de aprobación para emisión de estos estados financieros 20 de marzo del 2014 no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.


María Margarita Flores Quinde
Contadora


Aldo Paolo Racines Alvarado
Gerente General