

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERMINALES MONTEVERDE TERMIMONTE S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La compañía fue constituida el 5 de Septiembre del 2011. Su objetivo principal es facilitar el procesamiento, elaboración y transformación de productos relacionados con petroquímica.

La compañía es poseída en un 99.99% por Inversionista Pemasal S.A., domiciliada en Guayaquil – Ecuador y Agencia Naviera AGNAMAR S.A. en un 0.01%.

1. Políticas contables significativas

- 1.1. Preparación de los estados financieros** – Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI 004 del 21 de agosto del 2006.

Los estados financieros en líneas generales han sido preparados al costo histórico, salvo los bienes inmuebles a un valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables:

- 1.2. Bancos** – Incluye aquellos activos financieros líquidos y saldos por depósitos en instituciones financieras locales.
- 1.3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
- 1.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son registradas a su valor razonable.
- 1.5. Reconocimiento de ingresos** – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 1.6. Costos y gastos** – Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.
- 1.7. Compensación de saldos y transacciones** – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea

requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

3. Efectivo en Bancos

Al 31 de Diciembre del 2012, el efectivo en bancos corresponde a saldo en cuenta corriente del Banco Produbanco por US\$162.37.

4. Cuentas por cobrar al SRI

Al 31 de Diciembre del 2012, la cuenta por cobrar al SRI corresponde a Crédito tributario de IVA por US\$2,974.95.

5. Terrenos

Corresponde a los costos de adquisición y desembolsos directamente atribuibles a las compras de terrenos en el Cantón Santa Elena, un detalle de los mismos es el siguiente:

<u>PREDIO NO.</u>	<u>US\$</u>
0605-910-019-0019-000	484,191.41
0605-910-019-0063-001	82,006.79
0605-910-019-0063-002	158,915.85
0605-910-019-0063-004	41,941.59
0605-910-019-0067-000	90,798.84
0605-910-019-0063-000	61,829.55
	<u>919,684.03</u>

6. Cuentas por Pagar Relacionadas

El siguiente es un detalle de los saldos pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2012 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con acciones comunes, con participación accionaria significativa.

	<u>US\$</u>
Agencia Naviera Agnamar S. A.	921,311.75
Inversionista Pemasal S. A.	20,127.17
	<u>941,438.92</u>

7. Provisiones a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2012 corresponde a: US\$710.00 por provisión de la contribución a la Superintendencia de Compañías y US\$500.00 por provisión de honorarios por emisión de informe de comisario de PKF & Co. Ltd.

8. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Accionista	Capital Suscrito	Capital Suscrito y No Pagado	Capital Suscrito y Pagado
Agencia Naviera Agnamar S. A.	100.00	75.00	25.00
Inversionista Pemasal S. A.	9,900.00	7,425.00	2,475.00
	<u>10,000.00</u>	<u>7,500.00</u>	<u>2,500.00</u>


C.P.A. Rosa Ariza S.
CONTADOR GENERAL