

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERMINALES MONTEVERDE TERMIMONTE S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 2013, el efectivo en bancos corresponde a saldo en cuenta corriente del Banco Produbanco por US\$453.99.

4. Cuentas por cobrar al SRI

Al 31 de Diciembre del 2013, la cuenta por cobrar al SRI tiene un saldo de US\$4,468.43 por crédito tributario del IVA

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:

PREDIO NO.	US\$
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>
Instalacion de estacas	5,564.52 a)
	<u><u>925,248.55</u></u>

a) Se realiza una instalación en las estacas de los terrenos por un valor de US\$5,564.52 mediante Factura 5433 en el mes de Julio del 2013.

6. Cuentas por Pagar Relacionadas

El siguiente es un detalle de los saldos pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2013 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con acciones comunes, con participación accionaria significativa.

	US\$
Agencia Naviera Agnamar S. A.	936,403.63
Inversionista Pemasal S. A.	20,127.17
	<u>956,530.80</u>

7. Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo.

Al 31 de Diciembre del 2013 corresponde a las siguientes provisiones:

Proveedor	US\$	Concepto
Municipio Santa Elena	11.00	Provisión impuesto 1.5x mil municip.
Superintendencia de compañías	706.93	Contribución 1x mil provisión año 2013
	<u>717.93</u>	

8. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

	US\$
Acciones nominativas	2,500.00
Resultado Acumulados	-22,277.57
Pérdida del Ejercicio	-7302.69
	<u>-27,080.26</u>