

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERMINALES MONTEVERDE TERMIMONTE S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 60% por Verdemonte ANS, domiciliada en Noruega y en un 40% por Inversionista Azalea S.A. domiciliada en Ecuador.

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 2015, el efectivo en bancos corresponde a saldo en cuenta corriente del Banco Produbanco por US\$126,487.04.

4. Inversiones

Corresponde a Inversiones en Diners Club por US\$ 70,000.

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>
Instalacion de estacas	5,564.52
	<u><u>925,248.55</u></u>

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2015, las cuentas por pagar corresponden a:

	<u>US\$</u>
Proveedores locales	a) 12,663.36
Cuentas por pagar IESS	432.00
Cuentas por pagar al SRI	945.05
Provisiones por pagar	b) 3,961.61
	<u><u>18,002.02</u></u>

- a) Corresponde a cuentas por pagar a proveedores varios por honorarios y servicios profesionales.
- b) Corresponde principalmente a US\$ 2,940 por Servicios de Auditoría Externa a los Estados Financieros 2015 y US\$ 821,00 Contribución a la Super Intendencia de Compañías.

7. Patrimonio

El detalle del Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015 es el siguiente:

	<u>US\$</u>
Acciones nominativas	1,000,000.00
Aport.de acc.para capitalizacion futura	300,000.00
Resultado Acumulados	-35,811.13
Pérdida del Ejercicio	-160,456.00
	<u>1,103,732.87</u>