NOTAS A LOS ESTADOS AÑO 2013

COMPAÑÍA MONTMAGIC S.A.

INFORMACION GENERAL

La **COMPAÑÍA MONTMAGIC S.A.** está constituida en el Ecuador, su actividad económica principal es el **DESARROLLO DE PROYECTOS INMOBILIARIOS Y CONSTRUCTIVAS ÈN GENERAL, especialmente en el área residencial, comercial y turística;** fue constituida como una sociedad anónima mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Séptimo del cantón Quito el 22 de Enero del 2009, el plazo de duración de la duración de la compañía es de cincuenta años. Su constitución fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución número 09.Q.IJ.000726 del 18 de febrero del 2009 expediente No. 162065, la compañía fue inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito bajo el número 0551, tomo 140 de fecha 26 de Febrero del 2009; en el Servicio de Rentas Internas (SRI) consta con el Registro Único de Contribuyentes (RUC) con Nº1792184746001.

La Compañía no obtuvo un resultado durante este periodo 2013, y su declaración presentada se encuentra en su Estado de Resultados en cero; de acuerdo a directrices para que se aplique, emanadas bajo la responsabilidad de sus administradores y socios, la misma que se refleja en informe de Gerente General y acta aprobado por la Junta General de Accionistas, donde manifiesta que se debe considerar la información del Estado de Situación Financiera del año 2011 presentada al Servicio de Rentas Internas por el señor César Aníbal Jaramillo Vallejo con RUC 1712256542001 contador de ese periodo, enviar a la Superintendencia de Compañías, como base para el resto de periodos 2012 y 2013, ya que no existe registros o información adicional.

La compañía MONTMAGIC S.A. se encuentra constituida por capital extranjero, los años anteriores no ha tenido ventas, solo se ha dedicado a terminar departamentos que estaban pendientes de sus acabados, existe un ausentismo de Controles Internos, manuales, información, procedimientos, tal como se refleja en el informe de auditoría externa del año 2011. Desde finales del año 2011 hasta septiembre del 2013 según manifiesta en informe de gerente general, no ha tenido movimientos, por la carencia de información y documentación de los meses de octubre noviembre y diciembre este periodo, no se puede determinar movimientos del 1 de enero al 31 de diciembre 2013.

Nos encontramos incumplidos de presentar las obligaciones a la Superintendencia de Compañías por no disponer de la información en su debido momento de la empresa extranjera LEISURE TIME LLC. Accionista de MONTMAGIC S.A., entre otros.

Las Notas que se presenta a continuación de los Estados de la Compañía MONTMAGIC S.A., corresponden al periodo comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2013.

POLITICAS CONTABLES

La información que se encuentra en los Estados de Situación Financiera, de Resultados Integral, Flujo de Efectivo y Cambio de Patrimonio y sus respectivas conciliaciones año 2013 de la COMPAÑÍA MONTMAGIC S.A., hace referencia al movimiento real financiero y económico ocurrido durante el año 2013, su contabilización se la ha realizado en dólares de Norte América.

La COMPAÑÍA MONTMAGIC S.A., en el año 2013 existe un ausentismo total de movimientos;

En parte laboral en el año 2013 no existen trabajadores laborando bajo relación de Dependencia.

Durante ese año no se ha adquirido ningún tipo de propiedad planta y equipo, tampoco se ha realizado más construcciones, la empresa dispone de departamentos que se encuentran en proceso de terminados o listos para la venta, pero su documentación en el municipio está en trámite.

NOTAS

NOTA 1- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Se ha procedido de acuerdo a la NIIFs 1, cuyo objetivo es asegurar que los primeros estados financieros conforme a las NIIFs de una entidad, así como sus informes financieros intermedio, relativos a una parte del período cubierto por tales estados financieros, contengan información real y de alta calidad que:

- Sea transparente para cualquier tipo de usuarios que lo conozca, y pueda ser comparable para todos los períodos en que se presenten;
- Suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs); y,

- Pueda ser obtenida a un costo que no exceda a sus beneficios (Valor Razonable)

La información que se encuentra en los Estados de Situación Financiera de la compañía MONTMAGIC S.A. al 31 de diciembre del 2013, considerando la disposición que se ve reflejado en el informe de gerente General y Aprobado en Acta por la Junta General de Accionistas , queda de la siguiente manera, Total Activos USD $ 682.798,58 (Seiscientos ochenta y dos mil setecientos noventa y ocho con 58/100 dólares americanos); que se halla integrado por Activos Corrientes USD $ 173.759,51 (ciento setenta y tres mil setecientos cincuenta y nueve con 51/100 dólares americanos), y, Activos No Corrientes USD $ 509.039,07 (Quinientos nueve mil treinta y nueve con 07/100 dólares americanos);

Total Pasivos USD $ 666.412,82 (Seiscientos sesenta y seis mil cuatrocientos doce con 82/100 dólares americanos), que se halla integrado por Pasivos Corrientes USD $ 5.444,38 (Cinco mil cuatrocientos cuarenta y cuatro con 38/100 dólares americanos), y, Pasivos No Corrientes USD $ 660.968,44 (Seiscientos sesenta mil novecientos sesenta y ocho con 44/100 dólares americanos);

El Patrimonio Neto es de USD $ 16.385,76 (Dieciséis mil trecientos ochenta y cinco con 76/100 dólares americanos), del cual el Capital Suscritos se halla pagado en su totalidad, el mismo que se encuentra integrada por USD. $ 800,00 (Ochocientos Dólares Americanos), Reserva Legal por USD. $ 800,00 (Ochocientos Dólares Americanos) Utilidades acumuladas por USD $ 14.785,76 (Catorce mil setecientos ochenta y cinco con 76/ 100 Dólares Americanos). Utilidad del presente año no existe ya que hay un ausentismo de movimientos.

NOTA 2 - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Se ha procedido de acuerdo a la NIIFs 2 cuyo objetivo consiste en especificar la información financiera que ha de incluir una entidad cuando lleve a cabo una transacción con pagos basados en acciones. En concreto, requiere que la entidad refleje en el resultado del período y en su posición financiera, los efectos de las transacciones con pagos basados en acciones, incluyendo los gastos asociados a las transacciones en las que se conceden opciones sobre acciones a los empleados.

Al haber un total ausentismo de movimientos durante este periodo según manifiesta su representante legal, la información que se encuentra en los Estados de Resultados Integral de la compañía MONTMAGIC S.A. del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, quedan de la siguiente manera:

INGRESOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2013, el Total de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios es por el valor de USD $ 0.00 (Cero con 00/100 dólares americanos);

Total Egresos USD $ 0,00 (Cero con 00/100 dólares americanos); un resultado de una utilidad antes de 15 % trabajadores e Impuesto a la Renta de $ 0,00 (Cero con 00/100 dólares americanos); Por lo que no existe ningún tipo de utilidad.

NOTA 3- EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

El objetivo de esta Norma es requerir el suministro de información sobre los cambios históricos en el efectivo y equivalentes al efectivo de una entidad mediante un estado de flujos de efectivo en el que los flujos de fondos del período se clasifiquen según que procedan de actividades de operación, de inversión y de financiación.

Flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo. El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La información acerca de los flujos de efectivo es útil porque suministra a los usuarios de los estados financieros las bases para evaluar la capacidad que tiene la entidad para generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las necesidades de liquidez que ésta tiene. Para tomar decisiones económicas, los usuarios deben evaluar la capacidad que la entidad tiene de generar efectivo y equivalentes al efectivo, así como las fechas en que se producen y el grado de certidumbre relativa de su aparición.

El estado de flujos de efectivo informará acerca de los flujos de efectivo habidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Actividades de operación son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de la entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación. Los flujos de efectivo procedentes de las actividades de operación se derivan fundamentalmente de las transacciones que constituyen la principal fuente de ingresos de actividades ordinarias de la entidad;

Por tanto, proceden de las operaciones y otros sucesos que entran en la determinación de las ganancias o pérdidas netas.

El importe de los flujos de efectivo procedentes de actividades de operación es un indicador clave de la medida en la cual estas actividades han generado fondos líquidos suficientes para reembolsar los préstamos, mantener la capacidad de operación de la entidad, pagar dividendos y realizar nuevas inversiones sin recurrir a fuentes externas de financiación.

En el presente año 2013, el dato que se representa por existir carencia de movimientos, tan solo se limita a indicar su efectivo al principio del periodo por el Valor de USD $ 2.627,48 (Dos mil cuarenta y siete con 48/100 dólares americanos)

NOTA 4 - EN EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Capital Suscrito desde su inicio se ha mantenido con USD. $ 800,00 (Ochocientos Dólares Americanos), Reserva Legal por USD. $ 800,00 (Ochocientos Dólares Americanos) Utilidades acumuladas por USD $ 14.785,76 (Catorce mil setecientos ochenta y cinco con 76/ 100 Dólares Americanos) es decir tiene un Patrimonio Neto de USD $ 16.385,76 (Dieciséis mil trecientos ochenta y cinco con 76/100 dólares americanos).

La información contenida en los Estados del año 2013 a presentarse a los entes de control, son de responsabilidad absoluta de la Administración de la Compañía y se encuentra respalda con lo dispuesto en el Informe de Gerente General y aprobado por la Junta General de Socios según Acta existente, documentación que reposan en sus archivos.

Quito, D.M., 16 de octubre del 2014

Sra. Erika Magalhaes Pedrosa
APODERADA GERENTE GENERAL
MONTMAGIC S.A.
C.C. 170820937-2

Dr. Segundo M. Yaguari P
REG. CPA 31042
CONTADOR