

NOTAS A LOS ESTADOS AÑO 2014

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 EN 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 empieza a obtener resultados durante este periodo 2014, su declaración presentada se refleja en su Estado de Resultados Integral; de acuerdo a directrices 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 años 2011, 2012 y 2013, manifiesta que se debe considerar la información del Estado de Situación Financiera de Los años anteriores 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, y que sea este la información base para el inicio de la nueva contabilidad.

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. Desde finales del año 2011 hasta septiembre del 2013 según manifiesta en informe de gerente general, en estos años no ha tenido movimientos; por la carencia de información y documentación de los meses de octubre noviembre y diciembre este periodo, tampoco se ha podido determinar transacciones del 1 de enero al 31 de diciembre 2013. Por lo expuesto, esta es la información base para continuar con la contabilidad del resto de años.

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 2014.

POLITICAS CONTABLES

La información que se encuentra en los Estados de Situación Financiera, de Resultados Integral, Flujo de Efectivo y Cambio de Patrimonio año 2014 de la COMPAÑÍA MONTMAGIC S.A., hace referencia al movimiento real financiero y económico ocurrido durante el año 2014, su contabilización se la ha realizado en dólares de Norte América.

La COMPAÑÍA MONTMAGIC S.A., en el año 2014 presenta movimientos de ingresos y egresos los mismos que han sido contabilizados de acuerdo a la norma vigente;

En parte laboral en el año 2014 no mantiene trabajadores bajo relación de Dependencia.

Durante el año 2014 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 y entes de control se encuentran en gestiones de cumplimiento de obligaciones.

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 periodo 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 el Estado de Situación Financiera de la compañía MONTMAGIC S.A. al 31 de diciembre del 2014, considerando la disposición que se ve reflejado en el informe de gerente General y Aprobado en Acta por la Junta General de Accionistas de los años anteriores, queda de la siguiente manera, Total Activos USD \$ 2'455.202,93 (Dos millones cuatrocientos cincuenta y cinco mil doscientos dos con 93/100 dólares americanos); que se halla integrado por Activos Corrientes USD \$ 8.795,40 (ocho mil setecientos noventa y cinco con 40/100 dólares americanos), y, Activos No Corrientes USD \$ 2'446.407,53 (Dos millones cuatrocientos cuarenta y seis mil cuatrocientos siete con 53/100 dólares americanos);

Total Pasivos USD \$ 2'436.364,77 (Seiscientos sesenta y seis mil cuatrocientos doce con 82/100 dólares americanos), que se halla integrado por Pasivos Corrientes USD \$ 149.002,59 (Ciento cuarenta y nueve mil dos con 59/100 dólares americanos), y, Pasivos No Corrientes USD \$ 2'287.362,18 (Dos millones doscientos ochenta y siete mil trescientos sesenta y dos con 18/100 dólares americanos);

El Patrimonio Neto es de USD \$ 18.838,16 (Dieciocho mil ochocientos treinta y ocho con 16/100 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), una utilidad de USD \$ 2.452,40 (Dos mil cuatrocientos cincuenta y dos con 40/ 100 Dólares Americanos).

NOTA 2 - ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Se ha procedido de acuerdo a la NIIFs 2 cuyo objetivo, que en resumen 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.

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 2014, quedan de la siguiente manera:

INGRESOS

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014, el Total de Ingresos por Venta de Bienes o anticipos es por el valor de USD \$ 71.600,00 (Setenta y un mil seiscientos con 00/100 dólares americanos); los mismos que han sido cancelados en los Estados Unidos de Norte América a la Gerente General Sra. Lola Young para luego ser enviados a Ecuador a través de giros a la cuenta bancaria de la compañía MONTMAGIC S.A. Nro. 34368465-04 para ser administrados por la señora Erika Magalhaes Pedrosa, apoderada de la representante Legal, constando en la declaración del Impuesto a la Renta en el casillero de otros ingresos.

Total Egresos (Costos y Gastos) USD \$ 68.455,90 (Sesenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y cinco con 00/100 dólares americanos); un resultado de una utilidad antes de 15 % trabajadores e Impuesto a la Renta de \$ 3.144,10 (Tres mil ciento cuarenta y cuatro con 10/100 dólares americanos).

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

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. Para nuestro caso tenemos por venta o anticipo de Ventas de Casas, realizadas a nivel nacional o internacional.

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 2014, los datos más significativos representan, las fuentes de ingresos que han sido por la venta de servicios; el mismo que se está constituido dentro del Estado de Flujo de Efectivo por Cobros procedentes de las Ventas, o anticipo de ventas a nivel nacional o internacional por el valor de USD. \$ 71.600,00 (Setenta y un mil seiscientos con 00/ 100 DOLARES AMERICANOS); Otros cobros por actividad de operación por el valor de USD. \$ 673.031,55 (setenta y un mil seiscientos con 00/ 100 DOLARES AMERICANOS); Pagos a proveedores por el suministro de Bienes y Servicios por valor de USD \$ USD. \$ - 68.455,90 (Menos sesenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y cinco con 90/ 100 DOLARES AMERICANOS); Otros pagos por actividad de operación por el valor de USD. \$ -5.444,38 (Menos cinco mil cuatrocientos cuarenta y cuatro con 38/ 100 DOLARES AMERICANOS); Impuestos a las Ganancias Pagados por valor de USD. \$ -691,70 (Menos seiscientos noventa y uno con 70/ 100 DOLARES AMERICANOS); Otras entradas/ salidas de efectivo por valor de USD \$ USD. \$ -1.775.396,33 (Menos un millón setecientos setenta y cinco mil trescientos noventa y seis con 33/ 100 DOLARES AMERICANOS). En resumen habido una disminución de USD. \$ -171,63 (Menos ciento setenta y uno con 63/ 100 DOLARES AMERICANOS).

NOTA 4 - EN EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Capital Social desde su inicio se ha mantenido con USD \$ 800,00 (Ochocientos con 00/100 dólares americanos); una Ganancia Acumuladas por el valor de USD \$ 14.785,76 (Catorce mil setecientos ochenta y cinco con 76/100 dólares americanos); Ganancia o utilidad del período 2014 por el valor de USD \$ 2.452,40 (Dos mil cuatrocientos cincuenta y dos con 40/100 dólares americanos), dando un Patrimonio Total de USD \$ 18.838,16 Dieciocho mil ochocientos treinta y ocho con 16/100 dólares americanos.

N

Esta información será la que se presente a la Superintendencia de Compañías y SRI en su declaración anual, y es el reflejo real de la entidad, la misma que es de responsabilidad de su Administración, documentación de respaldo reposan en sus archivos.

Quito, D.M., 15 de marzo del 2017


Erika Magalhaes Pedrosa
APODERADA REPRESENTANTE LEGAL
GERENTE GENERAL MONTMAGIC S.A.


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