

TERMINAVES AGENCIA MARITIMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 28 de diciembre del 2000 e inscrita en el registro mercantil el 20 de marzo del 2001. Su objeto social consiste en dedicarse a la provisión, suministro, avituallamiento, abastecimiento, acopio y abastos de artículos para todo tipo de naves sean marinas, fluviales o aéreas, tales como víveres, vituallas, provisiones, alimentos, pertrechos, repuestos, piezas, accesorios, y artículos náuticos.

El 16 de octubre del 2003, mediante resolución No. 04-G-DIC 00100 queda aprobado: a) el aumento de capital de dos mil dólares de los Estados Unidos de América quedando el capital social en cuatro mil dólares de los Estados Unidos de América.

El 20 de junio del 2008 mediante escritura pública y resolución No. 8- G - DIC – 005368 queda aprobado el cambio de domicilio de la compañía TERMINAVES AGENCIA MARITIMA S.A.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información financiera NIIF PYMES involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Corresponde al efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

c) Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de contado y crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otra cuenta por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por incobrabilidad.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

d) Propiedades y equipos—

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta; con base en los siguientes porcentajes anuales:

Equipos de computación,	33%
Vehículos	20%
Equipos de comunicación	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y equipo	10%
Edificio	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses.

e) Jubilación patronal y desahucio -

El costo del beneficio jubilatorio e indemnizaciones por desahucio, determinado con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente, se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del ejercicio.

Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles. Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 la Compañía no ha determinado dicha provisión por este concepto, en razón de no terminarse aun el periodo auditado.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

f) Provisión para impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

g) Reserva legal –

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe segregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Durante el año 2007 la Compañía no ha efectuado provisión alguna por dicho concepto, en razón de existir pérdidas al cierre del ejercicio.

NOTA 3 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

2013

Deudores comerciales	17,968
Pagos anticipados	2,489

20,457

NOTA 4 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2013</u>	%
Equipos de oficina	13,705	10
Muebles y enseres	11,873	10
Equipos de computación	(1) 23,409	33
Vehículos	(2) <u>64,153</u>	20
	113,141	
Menos: Depreciación acumulada	(3) <u>-82,914</u>	
	<u>30,226</u>	
Total al 31 de diciembre del 2013	<u><u>30,226</u></u>	

NOTA 6 - PROPIEDADES Y EQUIPOS
(Continuación)

NOTA 7 – PASIVOS CORRIENTES

Composición:

2013

Proveedores	1,578
Cuentas por pagar	36,041
Impuestos por pagar	8,968
	<u>46,587</u>

NOTA 7 - CAPITAL

Al 1 de enero del 2003 el saldo del capital era de US\$2,000. Sin embargo el 16 de octubre del 2003, mediante resolución No. 04-G-DIC 00100 queda aprobado: a) el aumento de capital de dos mil dólares de los Estados Unidos de América quedando el capital social en cuatro mil dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 8 - INGRESOS

Composición:

Comisiones	50,906	
Otros ingresos	747,630	
Ingresos financieros	265	
Alquiler de oficina	920	
Ventas totales	<u>799,721</u>	-

NOTA 9 - REVISIONES TRIBUTARIAS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde el año 2003 hasta el año 2013, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos.

