

TELDAZ S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

NOTA 1 - OPERACIONES y ENTORNO ECONOMICO

TELDAZ S.A., Es una compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en la ciudad Guayaquil el 12 de junio del 2002, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 28 de junio del 2002. Con fecha 02 de abril del 2009 y mediante escritura pública, se resuelve aprobar el cambio de domicilio de la compañía TELDAZ S.A. de la ciudad de Guayaquil a la ciudad de Machala.

Su actividad principal es realizada en el cantón Machala. Su objeto social es la explotación de criaderos de camarones (camaroneras), criaderos de larvas de camarón (laboratorios de larvas de camarón).

La compañía para poder operar renovó el 07 de octubre del 2014 la concesión para ejercer la actividad acuícola mediante la cría y cultivo de camarón sobre una extensión de 80,46 has de zona de playa para ser utilizadas en la cría y cultivo de camarón blanco. El plazo de la concesión es de 10 años.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 fue previamente elaborado Normas Internacionales de Información Financiera en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008, la cual establece, entre otros temas, que: a) a partir del 1 de enero de 2011 las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4'000.000 al 31 de diciembre de 2007, entre otros grupos de compañías, deben aplicar de manera obligatoria las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto este segundo grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2011 y, c) se deberá elaborar la conciliación del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero del periodo de transición.

Las Normas vigentes a la fecha de elaboración de este Estado de Situación financiera son las NIIF de la 1 a la 8, las NIC de la 1 a la 41 vigentes, las Interpretaciones SIC de la 1 a la 32 vigentes y los pronunciamientos del 1 al 17 vigentes del actual Comité de Interpretaciones (IFRIC).

En consecuencia, el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2016 ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales establecen el principio del costo histórico. Exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

Para elaborar el estado de situación financiera antes mencionado, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de exenciones optativas a la aplicación retroactiva mencionada en la NIIF 1.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre de 2016 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

a) políticas contables.

Como resultado de la adopción, la empresa valora los inventarios cuando lo hubo a valor razonable, se deberán considerar las recomendaciones incluidas en este informe.

b) juicios y estimaciones contables.

Juicios:

En el proceso de aplicar contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en corto plazo.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos.

c) Evaluación de los inventarios

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF PYMES sección No. 13 Inventarios, y se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

d) Propiedad Planta y Equipo.

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Internacional de Información financiera para pequeñas y medianas empresas No. 17 Propiedad Planta y Equipo.

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta en función de la vida útil estimada.

e) ACTIVO

Las cuentas de activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Internacional de Información Financiera No. 3.

Este grupo está integrado por los subgrupos de efectivo y equivalente del efectivo (Activo disponible), Activo Financieros (activo exigible) e inventarios (activo razonable), el desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 3 - Efectivo o equivalente de efectivo

Consiste en los saldos en efectivo (caja, Bancos) que dispone la compañía. Al 31 de

Diciembre de 2016 el rubro de Caja-Bancos tiene un saldo de 387.825.29

NOTA 4 - Activos financieros

Otras Cuentas por Cobrar \$5483.58

NOTA 5- Inventarios

Inventario de Productos en Proceso \$182.874.39

Inventario de Materia Prima \$61.099.00

Servicios y otros Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2016 se registró valores pagados por anticipados.

Anticipo a Proveedores \$3.926.07

Crédito tributario a favor de la empresa \$ 33.421.82

NOTA 6 - Propiedad, Planta Y Equipo

Medición inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición posterior

La compañía TELDAZ S.A. optó por el modelo del costo, el mismo que indica: con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las maquinarias, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil de los bienes, como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑOS
Equipos de Computación	3
Vehículos	7
Maquinaria e Instalaciones	10
Muebles y Equipos de Oficina	10

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

NOTA 7 - Activo Intangible

Se registra la concesión que posee TELDAZ S.A. con el Estado, la autorización para ejercer la actividad acuicola mediante la cria y cultivo de camarón blanco en tierras altas sin vocación agrícola sobre una extensión de 80.46 hectáreas de zona playa y bahía, ubicadas en la Isla Los Ingleses cantón Guayaquil, provincia del Guayas, tal como consta del Acuerdo Interministerial No. 478 suscritos por los Subsecretarios de Acuicultura y Defensa Nacional el 29 de Octubre del 2014, la concesión tiene vigencia de 10 años a partir de dicha fecha.

f) PASIVO

Para la clasificación del pasivo la compañía ha observado lo estipulado en la Norma de Información Financiera sección No. 3 Estado de situación financiera.

NOTA 8 - Pasivo corriente

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales \$ 14.773.54

Alimentosa S.A.	8.116.42
Cescom Cia. Ltda	39.20
Copacigulf S.A	310.75
Digital Service Cia. Ltda	184.16
Franco Torres Dixon Jesús	152.06
Lutessa Industrial Comercial Cia. Ltda	5.002.15
Pensanelen S.A	561.92
Rambay Salcedo Daniel Santos	98.00
Tomalá Pozo Edwin David	308.88
TOTAL	\$14.773.54

Obligaciones Corrientes \$ 957.41

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados Locales \$365.76

Espinosa Jaramillo Maria Esther	365.76
Multas a personal de campo	98.31
Otros RRHH	1.111,98
TOTAL	\$ 1.576,05

NOTA - Pasivo no corriente

Otras cuentas por pagar \$ 11.196,53

Jubilación Patronal	11.196.53
TOTAL	\$ 11.196,53

g) PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio son las siguientes:

Capital Social - 20.800,00

Con fecha 30 de Noviembre del 2016, los accionistas de la compañía TELDAZ S.A. ceden sus acciones a los nuevos accionistas, como se muestra a continuación:

Accionistas KISHOR S.A.	No.De acciones	Nuevos Accionistas	No.De acciones
Coello Sarmiento Delby Hugo	19,975.00	Rojas Amari Manuel Seoban	6,587.00
Peñaloza Cuenca Hector Daniel	25.00	Valverde Huiracocha Jorge Manuel	1,040.00
		Fajardo Tinoco Jorge Paklito	6,587.00
		Fajardo Tinoco Isaura de Jesus	6,586.00
	<u>20,000.00</u>		<u>20,800.00</u>

Reserva Legal - \$10,400,00

Ganancia Neta del Periodo - \$645,508.23

Siendo los aspectos más relevantes del ejercicio por aclarar y explicar de manera razonable: