

TADENI S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2011

1. Información general

TADENI S.A. es una sociedad Anónima radicada en el país del Ecuador. Su actividad económica inicia el 30 de septiembre del 2011 constituida en la misma fecha e inscrita el 13 de octubre del mismo año. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. 12 de Octubre N24-739 y Av. Colon, Edificio Boreal, Torre "B" Piso 15 Oficina 1514. Su actividad principal es venta y representaciones de bienes, suministros y servicios relacionados principalmente con la industria petrolera, de generación eléctrica y sísmica.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país Ecuador (dólar americano), que es la moneda de presentación y funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

La compañía cuenta con una central y no existen sucursales por lo que Los estados financieros se presentan sin consolidación.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

ACTIVO FIJO	V. RESIDUAL	% DEPRECIACION
Equipos y Maquinaria	10%	10%
Muebles Y Enseres	10%	10%
Equipos de Computación	10%	33.33%
Equipos de Oficina	10%	10%
Vehículos	10%	20%
Software	10%	33.33%
Instalaciones	10%	10%

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Provisión para obligaciones por garantías

Todos los bienes de la compañía están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión de la compañía. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

4. Notas a los Estados Financieros

Caja Chica

	2010	2011
	USD\$	USD\$
Caja Chica	0.00	29.32
	0.00	29.32

Bancos

	2010	2011
	USD\$	USD\$
Banco del Pichincha	0.00	35.34
	0.00	35.34

Cuentas por Pagar

Conforma préstamo temporal de la Empresa Metco Cia. Ltda. (700.00) y el Ing. Cordova Rafael (160.00 valor a capitalizar).

	2010	2011
	USD\$	USD\$
Metco Cia. Ltda.	0.00	(700.00)
Ing. Cordova Rafael	0.00	(160.00)
	0.00	(860.00)

Impuestos Retenidos por Pagar

Corresponde al periodo de diciembre 2012

	2010	2011
	USD\$	USD\$
Honorarios 10%	0.00	(52.38)
Ret. Iva 100%	0.00	(62.86)
	0.00	(115.24)

Obligaciones Patronales por Pagar

Corresponde a provisiones del periodo 2011

	2010	2011
	USD\$	USD\$
Aporte Personal 9.35%	0.00	(26.65)
Aporte Patronal 12.15%	0.00	(34.59)
Decimo Tercero	0.00	(23.73)
Decimo Cuarto	0.00	(66.00)
Vacaciones	0.00	(35.59)
		(186.56)

Capital Pagado

Corresponde a valores de constitución.

	2010	2011
	USD\$	USD\$
Ing. Cordova Rafael	0.00	(792.00)
Kfm. Cordova Octavio	0.00	(8.00)
	0.00	(800.00)

Aporte Futuras Capitalizaciones

Fondo a capitalizar en el 2012

	2010	2011
	USD\$	USD\$
Ing. Cordova Rafael	0.00	(1200.00)
	0.00	(1200.00)

Resultados del Ejercicio

	2010	2011
	USD\$	USD\$
Pérdida Período 2011	0.00	3097.14
	0.00	3097.14

Representante Legal
Kfm. Octavio Cordova
C.I. 170593519-3

Contador General
Lic. Cabezas Manzano
C.I. 1711154235