

TEDEPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

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 TEDEPOSA 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.

f) Provisión para impuesto a la renta –

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

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 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 13% 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.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| | NEC | Ajustes | NIIF |
|--------|---------------|---------|---------------|
| | <u>2012</u> | | <u>2012</u> |
| Caja | 300 | | 300 |
| Bancos | 20.395 | | 20.395 |
| | <u>20.695</u> | | <u>20.695</u> |

NOTA 4 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

| | NEC | Ajustes | NIIF |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | <u>2012</u> | | <u>2012</u> |
| Clientes | 17.886 | | 17.886 |
| (-) Provision incobrables | (709) | | (709) |
| Empleados | 916 | | 916 |
| Otras cuentas por cobrar | 11.210 | (13.319) | -2.109 |
| Impuestos y retenciones | 24.617 | | 24.617 |
| | | | - |
| | <u>53.920</u> | <u>-13.319</u> | <u>40.601</u> |

NOTA 5 - PROPIEDADES Y EQUIPOS

Composición:

| | <u>2012</u> | Ajustes | <u>2012</u> | % |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----|
| Equipos de oficina | | | 0 | 10 |
| Muebles y enseres | 8.188 | | 8.188 | 10 |
| Equipos de computación | (1) 8.328 | | 8.328 | 33 |
| Vehículos | (2) 71.823 | 12.000,0 | 83.823 | 20 |
| Maquinarias y equipos | 48.331 | | 48.331 | 10 |
| Instalaciones | 45.754 | | 45.754 | 10 |
| | <u>182.424</u> | <u>12.000,0</u> | <u>194.424</u> | |
| Menos: Depreciación acumulada | (3) -167.683 | | -167.683 | |
| | <u>14.740</u> | <u>12.000</u> | <u>26.740</u> | |
| Total al 31 de diciembre del 2012 | <u>14.740</u> | | <u>26.740</u> | |

NOTA 6 – PASIVOS CORRIENTES

Composición:

| | <u>NEC</u> | | <u>NIIF</u> |
|-------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | <u>2012</u> | Ajustes | <u>2012</u> |
| Proveedores | 8.501 | (6.049) | 2.452 |
| Otras cuentas por pagar | 163 | | 163 |
| Impuestos por pagar | 1.191 | | 1.191 |
| Pasivos Acumulados | 11.462 | | 11.462 |
| | <u>21.317</u> | <u>(6.049)</u> | <u>15.268</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. Al 31 de diciembre del 2012 el capital social es de US\$11,093

NOTA 8 - INGRESOS

Composición:

| | 2012 | Ajustes | 2012 |
|-----------------|---------|---------|---------|
| Reparaciones | 64.647 | | 64.647 |
| Transporte | 175.627 | | 175.627 |
| Manipuleo | 165.404 | | 165.404 |
| Almacenaje | 35.362 | | 35.362 |
| Otros servicios | 8.796 | | 8.796 |
| Ventas totales | 449.836 | - | 449.836 |

NOTA 9 - REVISIONES TRIBUTARIAS

Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012, las declaraciones de impuestos están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control, desde el año 2003 hasta el año 2011, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos.

NOTA 10 - DETALLE DE LOS AJUSTES REALIZADOS EN LA CONVERSION DE NIIF DE TEDEPOSA S.A.

(Véase página siguiente)

En moneda funcional

COMPANIA: TEDEPOSA S.A.
 DIVISA: Dólares estadounidenses
 FECHA: 1 de enero del 2013

DR / (CR)

| Rubro | Descripción | Ref | Activo | | Pasivo | | Ingresos | Gastos | Resultados | | Patrimonio de los accionistas | | | | | | | | | |
|---|--|------|-----------|---------------|--------------|--------------|-------------|--------------------|-------------------|----------|-------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|--|--|--|
| | | | Corriente | No corriente | Corriente | no corriente | | | Años anteriores | Actual | del año | | al final | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Los ajustes al balance general al 1 de enero del 2011 NIIF para las PYMES son los siguientes: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Ajuste por Provision de Ctas Incobrables de acuerdo a NIIF irreal | C1.3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Provisión ctas incobrables | | 709 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Resultados años anteriores | | | | | | | | | (709) | | | | | | | | | | |
| | Ajuste por provision de ctas incobrables del 7,5% de la cartera del 2012 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Ajuste por activo expirado (Depositos en Garantía) del año 2010 | C4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Resultados años anteriores | | | | | | | | | | 672 | | | | | | | | | |
| 121107 | Depositos en Garantía (Oxiguayas) | | (672) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Ajuste de deposito en garantía expirado y dado de baja en niif | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Ajuste por activo de compañía relacionada Inm. Pontevedra dado de baja no recuperable | C4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Resultados años anteriores | | | | | | | | | | | 11.047 | | | | | | | | |
| 121107 | Gastos NO deducible | | | | | | | 2.272,30 | | | | | | | | | | | | |
| | Otras cuentas por cobrar | | | | | | | (13.319,25) | | | | | | | | | | | | |
| | Ajuste por baja de otras cuentas por cobrar cia relacionadad Inm. Pontevedra no recuperable. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Ajuste por registro de VALOR RESIDUAL en propiedad, planta y equipo de Maquinaria y Equipo (Montacarga) | C4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Propiedad, planta y equipo (Montacarga) | | | 12.000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 121107 | Resultados de Años anteriores | | | | | | | | | | | (12.000) | | | | | | | | |
| | Ajuste de deposito en garantía expirado y dado de baja en niif | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Ajuste por pasivo expirado (Operadora del pacifico) según NIIF para las pymes | E1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Resultados años anteriores | | | | | | | | | | | | (6.049) | | | | | | | |
| 330101 | Operadora del pacifico | | | | | 6.049 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2101130 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| EFECTO FISCAL | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTAL | | | 37 | 12.000 | 6.049 | - | 0,00 | (11.046,95) | (7.038,87) | - | - | - | # | - | - | - | - | | | |

