

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.

Operadores Portuarios



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.

1. INFORMACION GENERAL:

La compañía Terminoport Terminales Portuarios S.A. es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio principal CDLA. ALBAN BORJA AV. CARLOS JULIO AROSEMENA EDIFICIO CLASSIC PISO 4 OFICINA 401 en la ciudad de Guayaquil y el centro de operaciones AV. 25 JULIO RECINTO PORTUARIO (Contecón Guayaquil S.A.) en la ciudad de Guayaquil.

Sus actividades principales son Servicio Portuario de Estiba y Desestiba y su actividad secundaria es transporte marítimo y de carga.

GERENTE GENERAL : ING. JORGE JAVIER VASQUEZ TRIVIÑO

CONTADORA : WENDY VICTORIA MADERO CASTRO

LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDEN AL EJERCICIO FISCAL TRIBUTARIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 APROBADOS Y PUBLICADOS EL 28 DE MARZO DEL 2013 SEGÚN JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS.

BASES DE ELABORACIÓN:

Estos estados financieros 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 dólares de los Estados Unidos de América con aproximación a dos decimales.

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. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en el adjunto.

GUAYAQUIL
Av. Carlos Julio Arosemena Km. 3
Urb. Alban Borja, Edificio Classic Piso 4 Of. 401
PBX: 2204092 - 2202915
Fax: 2-202743
Email: termiport@gye.satnet.net

PUERTO
Bodega No. 66
AUTORIDAD PORTUARIA
DE GUAYAQUIL
Telfs.: (593-4) 2486342 / 2486344
Fax: (593-4) 2486333

ESMERALDAS
Av. Kennedy entre
Checa y Callejón
Telfs.: (593-6) 2727092
Fax: (593-6) 2727093
Telex: 23211 EVTRAS

MANTA
Av. 2 entre calle 11 y 12
Edif. Banco del Pichincha
Piso 3 Oficina 302
Telfs.: (593-5) 2629991
Fax: (593-5) 2629912

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.

Operadores Portuarios



En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

2. POLÍTICAS CONTABLES:

3.1 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la Compañía Terminoport Terminales Portuarios S.A., se presentaran según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes adoptadas para su utilización en Ecuador y representara la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los Estados Financieros bajo NIIF exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

3.2 MONEDA

3.2.1 Moneda funcional y de presentación.-

Los Estados Financieros son presentados en dólares norteamericanos (\$) tanto la moneda funcional como la moneda de presentación se han determinado considerando el ambiente económico en que la compañía desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo de la misma.

3.3 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO:

Con la finalidad de contar con las bases necesarias para llevar a cabo el proceso de consolidación de Estados Financieros de las Empresas bajo el ámbito de PYMES, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); y las Interpretaciones a las NIC y NIIF, oficializadas y vigentes.

3.3.1 Nota a los Estados Financieros sobre Políticas Contables utilizadas por las PYMES

La nota de políticas contables debe incluir la revelación de políticas contables para todos los rubros cuya acumulación para los periodos que se presentan haya



sido importante o cuyos saldos, en cualquiera de los dos periodos, sean significativos dentro del rubro, y dentro de los estados financieros tomados en su conjunto.

Para asegurar que la nota está completa, deberá repasar el Estado de Situación Financiera y el Estado de Situación integral para cada rubro de presentación importante, y verificar la revelación de la política contable.

Los cambios en políticas, métodos y prácticas contables deben ser claramente revelados y debe exponerse el efecto en los Estados Financieros. Su tratamiento se rige por la NIC 8, versión 2003, párrafos 14 al 27.

3.3.2 Política contable: Revelaciones en las notas a los Estados Financieros

Según las NIIF 7, la información que se revele en las notas a los Estados Financieros deberá considerar la siguiente estructura en el orden que se expone a continuación:

- a) Nota de operaciones, donde se cubren los requerimientos de la NIC 1 como la naturaleza de sus operaciones y sus principales actividades; el domicilio legal, incluyendo el correspondiente a sus áreas de operación o localización de facilidades; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento; la indicación de que es una subsidiaria de las PYMES, y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, área de operaciones, entre otros;
- b) Nota de políticas contables, según lo indicado en el punto 1 de este documento;
- c) Notas de desagregación de la composición de rubros presentados en el Balance, incluyendo la información requerida por cada NIIF;
- d) Notas sobre otra información financiera no expuesta en el cuerpo de los estados financieros, como descripción de las cuentas patrimoniales, situación tributaria, contingencias y riesgos financieros.
- e)

3.3.3 Política Contable: Efectivo y equivalentes en efectivo

Clasificación:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras, las inversiones en cuotas



de fondos mutuos y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de retroventa, todas inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

3.4 POLÍTICA CONTABLE: ACTIVOS FINANCIEROS:

Termiport Terminales Portuarios S.A.. clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: A valor razonable con cambios en resultados, Préstamos y cuentas por cobrar, Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y Disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Los activos de esta categoría se clasifican como activos corrientes.

Las inversiones en valores negociables se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base en su valor de mercado (valor justo). Las inversiones en acciones se encuentran contabilizadas a su valor razonable, los resultados obtenidos se encuentran registrados en otros ingresos (resultados).

b) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores y otras cuentas por cobrar, plazo de crédito 30 días a partir de la emisión de la factura.

c) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos financieros con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de Termiport Terminales Portuarios S.A.. tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos activos financieros disponibles para la venta se incluyen en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a 12 meses a partir de la fecha del balance, que se clasifican como activos corrientes.



d) Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta son aquellos que se designan en ésta categoría o no se clasifican en ninguna de las otras categorías. Se incluyen en activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses a la fecha del balance.

Las adquisiciones y enajenaciones de inversiones se reconocen en la fecha denegociación, es decir, la fecha en que el grupo se compromete a adquirir o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la transacción para todos los activos financieros no llevados a valor razonable con cambios en resultados. Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se llevan a resultados.

Las inversiones se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones han vencido o se han transferido y el grupo ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su titularidad.

Los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable (con contrapartida en patrimonio y resultados, respectivamente). Los préstamos y cuentas por cobrar, y los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se registran por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

3.4.1 Política Contable: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Incobrables

Clasificación:

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde.



Analizando activos y pasivos en los términos que establece la NIC 12 "Impuestos a la Renta"

3.8 POLÍTICA CONTABLE: EXISTENCIAS:

Según la NIC 2, las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Valuación:

Las existencias deben ser valuadas al costo o valor neto de realización, el menor. La fórmula del costo debe corresponder al costo promedio ponderado mensual. Si

por el patrón de consumo de beneficios económicos, las existencias siguen el comportamiento de que salga lo primero que ingresó, optaría por utilizar la fórmula

PEPS (primero en entrar, primero en salir). En el caso de las existencias por recibir se deben valorar al costo de adquisición.

3.9 POLÍTICA CONTABLE: ARRENDAMIENTO OPERATIVO Y FINANCIERO:

Según la NIC 17, los contratos de arriendo se clasifican como financieros cuando el contrato transfiere a la Compañía sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo de acuerdo con la Norma Internacional de Contabilidad N° 17 "Arrendamientos".

Para los contratos que califican como arriendos financieros, se reconoce a la fecha inicial un activo y un pasivo por un valor equivalente al menor valor entre el valor justo del bien arrendado y el valor presente de los pagos futuros de arrendamiento y la opción de compra. En forma posterior los pagos por arrendamiento se asignan entre el gasto financiero y la reducción de la obligación de modo que se obtiene una tasa de interés constante sobre el saldo de la obligación.

Los contratos de arriendo que no califican como arriendos financieros, son clasificados como arriendos operativos y los respectivos pagos de arrendamiento son cargados a resultados cuando se efectúan o se devengan.



3.10. POLÍTICA CONTABLE: INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO:

Según la NIC 16, las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Valuación:

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada. Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento. Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio:

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta). La diferencia de cambio no debe ser reconocida como costo.

Revelaciones:

Se debe revelar la existencia de activos revaluados, el valor de revaluación que se arrastra en los saldos, el procedimiento seguido para la revaluación y quien la efectuó (perito evaluador independiente), así como la depreciación de los activos revaluados. Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso. También se debe presentar un cuadro de distribución de la depreciación, y la existencia de activos entregados en garantía.

3.11. POLÍTICA CONTABLE: PROPIEDADES DE INVERSIÓN:

Según la NIC 40, las propiedades de inversión que correspondan a terrenos mantenidos por **TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.** con la finalidad de generar plusvalías y no para ser utilizadas en el transcurso normal de sus negocios son registradas a Valor Justo mediante el uso de tasaciones efectuadas por expertos independientes calificados. A la fecha **TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.** no posee Propiedades de Inversión.



3.12. POLÍTICA CONTABLE: INTANGIBLES:

Reconocimiento:

Según la NIC 38, se deben reconocer como intangibles aquellos activos que son adquiridos o se generan internamente en la medida que produzca beneficio económico futuro y el costo del activo puede ser medido fiablemente. En el caso de un activo desarrollado internamente, debe cumplir los siguientes requisitos para ser considerado activo: técnicamente es posible completar la producción del activo intangible, de forma tal que pueda estar disponible para su uso o venta; la intención expresa de la entidad de completar el activo referido; su capacidad de utilizar o vender el activo intangible; demostrar la existencia de un mercado para la producción que genere el activo intangible o la utilidad del mismo para la entidad; disponibilidad de recursos técnicos, financieros o de otro tipo para completar el desarrollo y para usar o vender el activo; y, capacidad para medir fiablemente el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

Valuación:

Se deben medir al costo de adquisición o valor revaluado menos pérdidas por desvalorización y amortización acumulada.

Amortización:

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos.

Revelación:

En términos generales debe revelarse lo siguiente: clase de activo intangible, distinguiendo vida útil y porcentaje de amortización acumulada; métodos de amortización; importe en libros bruto y amortización acumulada al inicio y al final del período; conciliación de valores en libros al inicio y al final del período incluyendo incrementos, retiros y desapropiaciones, pérdidas por deterioro, amortización. Además, intangibles que se amortizan en período mayor a veinte (20) años; restricciones a su uso y garantías de las que son objeto.

3.13. POLÍTICA CONTABLE PÉRDIDAS POR DETERIORO:

Reconocimiento y medición:

Según la NIC 36, la entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:



- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

Revelación:

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización.

3.14. POLÍTICA CONTABLE PROVISIONES:

Las provisiones serán reconocidas cuando se cumplan las condiciones establecidas en la NIC 37 "Provisiones, Activos contingentes y Pasivos contingentes". Terminoport Terminales Portuarios S.A. tiene una obligación

presente, legal o implícita, que proviene de eventos pasados. Es probable que tenga que desprenderse de recursos para liquidar dicha obligación y puede hacerse una estimación fiable del monto de la obligación.

3.15. POLÍTICA CONTABLE ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES:

Según la NIC 37, Los Activos Contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero si se revelan en Notas a los estados financieros cuando su grado de contingencia es probable. Los Pasivos Contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.



3.16. POLÍTICA CONTABLE ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA:

Según la NIC 5, los activos no corrientes (o grupos de enajenación) se clasifican como activos mantenidos para la venta y se reconocen al menor del importe en libros y el valor razonable menos los costos para la venta, si su importe en libros se encuentra principalmente a través de una transacción de venta en lugar de a través del uso continuado.

3.17. POLÍTICA CONTABLE: COMPENSACIÓN POR TIEMPO DE SERVICIOS:

Registro y revelación:

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar según dispositivos legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros. En políticas contables el tratamiento seguido para su registro, acumulación y pago y en la nota correspondiente el saldo a la fecha de reporte.

3.18. POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS DIFERIDOS:

En el modelo contable de las NIC, no se reconocen Ingresos diferidos. Los pagos anticipados de clientes corresponden a un pasivo del tipo "anticipo de clientes".

3.19. POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS:

Reconocimiento:

Según la NIC 18, la medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción; el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de determinación se denomina "método del porcentaje de



terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

Revelación:

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo método utilizados para determinar el porcentaje de terminación de operaciones de prestación de servicios; importe de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalía, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría.

3.20. POLÍTICA CONTABLE: INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS:

Reconocimiento:

Según la NIC 23, los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando labase de acumulación o devengo. En el caso de las empresas financieras, se debenreconocer según lo establecido por la Superintendencia de Bancos y Seguros.

Revelación:

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el estado de ganancias y pérdidas se presentapor la función del gasto.

3.21. POLÍTICA CONTABLE: IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES DIFERIDO:

Reconocimiento:

Según la NIC 12, se reconoce el impuesto y las participaciones de los trabajadores diferidas siguiendo el método del pasivo del balance general.



Revelación:

Debe revelarse en el Balance General el Impuesto diferido (activo o pasivo) y en el cuerpo del Estado de Ganancias y Pérdidas por separado el gasto (ahorro) por impuesto diferido y el componente corriente; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado.

Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable con el impuesto a la renta corriente; y el monto de diferencias temporales deducibles por las cuales no se ha reconocido impuesto diferido.

3.22. POLÍTICA CONTABLE: CONTINGENCIAS:

Revelación:

Según la NIC 37, se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

3.22.1 Política contable: Estimaciones y Aplicaciones de Criterio Profesional

Según la NIC 8, la preparación de estados financieros bajo IFRS, requerirá que la administración de Terminoport Terminales Portuarios S.A. realice estimaciones y

utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los Estados Financieros consolidados y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones y supuestos a utilizar, se basarán en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados del Grupo y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.



Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encontrarán relacionadas con los siguientes conceptos:

- ✦ La estimación de Deterioro de los Activos Financieros.
- ✦ La vida útil de "propiedades, plantas y equipos" e Intangibles.
- ✦ Las utilidades tributarias para los efectos de determinar el impuesto a la renta en los estados financieros consolidados.

- ✦ La probabilidad de ocurrencia y el monto de los "Pasivos Contingentes".
- ✦ La probabilidad de ocurrencia y el monto de los "Activos Contingentes".
- ✦ La estimación de Provisiones:

Estas estimaciones se realizarán en función de la mejor información disponible. En cualquier caso, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificar dichas estimaciones y corregir prospectivamente en dichos ejercicios.

3.23. POLÍTICA CONTABLE: NIIF-1: ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA:

Las PYMES deben asegurar que los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF de una empresa, así como sus informes financieros intermedios, relativos a una parte del ejercicio cubierto por tales estados financieros, contienen información de alta calidad que sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten; suministre un punto de partida adecuado para la contabilización según las Normas Internacionales de Información financiera; y, pueda ser obtenida aun costo que no exceda a los beneficios proporcionados a los usuarios.

Las empresas prepararán un balance de apertura con arreglo a las NIIF en la fecha de transición a las NIIF. Este es el punto de partida para la contabilización según las NIIF. Las empresas usarán las mismas políticas contables en su balance de apertura con arreglo a las NIIF y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF. Estas políticas contables deben cumplir con cada NIIF vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF.

Para cumplir con la NIC-1 Presentación de Estados Financieros, los primeros estados financieros con arreglo a las NIIF de la empresa incluirán, al menos, un año de información comparativa de acuerdo con las NIIF.

Las empresas explicarán como la transición, de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados anteriores a las NIIF, ha afectado a lo informado anteriormente, como situación financiera, resultados y flujos de efectivo.

TERMIPOORT

Terminales Portuarios S.A.
Operadores Portuarios



3. NOTAS:

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

➤ CAJA GENERAL:

El saldo de \$145,60 corresponde al saldo verificado mediante un arqueo realizado al 31 de Diciembre de 2012 a la señora Vicenta Aracelly López Choez encargada en la ciudad de Guayaquil.

➤ CUENTA BANCOS:

El saldo de \$ 119.910,73 está determinado por la conciliación bancaria al 31 de Diciembre del 2.012 correspondiente a los siguientes Bancos.

Banco del Pacifico		USD	14.158,64
TERMIPOORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.			
<u>CONCILIACION BANCARIA</u>			
Diciembre/2012			
BANCO DEL PACIFICO			DOLARES
	SALDO LIBRO BANCO		14,158.64
+			
+			
+			
	SUBTOTAL		14,158.64
+			
+			
+			
SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO			14,158.64


PREPARADO POR


VISTO BUENO

GUAYAQUIL
Av. Carlos Julio Arosemena Km. 3
Urb. Alban Borja, Edificio Classic Piso 4 Of.401
PBX: 2204092 - 2202915
Fax: 2-202743
Email: termiport@gye.satnet.net

PUERTO
Bodega No. 66
AUTORIDAD PORTUARIA
DE GUAYAQUIL
Telfs.: (593-4) 2486342 / 2486344
Fax: (593-4) 2486333

ESMERALDAS
Av. Kennedy entre
Checa y Callejón
Telfs.: (593-6) 2727092
Fax: (593-6) 2727093
Telex: 23211 EVTRAS

MANTA
Av. 2 entre calle 11 y 12
Edif. Banco del Pichincha
Piso 3 Oficina 302
Telfs.: (593-5) 2629991
Fax: (593-5) 2629912

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.
Operadores Portuarios



Banco Bolivariano

USD

98.513,57

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.

CONCILIACION BANCARIA

Diciembre/2012

BANCO BOLIVARIANO

DOLARES

SALDO LIBRO BANCO

98,513.57

+ Favor definir el Título. Tipo [P]

21,268.42

+

+

SUBTOTAL

119,781.99

SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO

119,781.99

PREPARADO POR

VISTO BUENO

VALORES NO CONCILIADOS

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.
Diciembre/2012

BANCO BOLIVARIANO

INGRESO

EGRESO

P-121166	25/10/2012	0017050	119.56	Alport S.A. can fc. 3276 por Liquidos y galones Normal
P-121281	28/11/2012	0017144	135.00	BASC Can fc. 13560 por Aporte - cuotas afiliacion
P-121291	28/11/2012	0017152	110.41	Aport can fc. 36835 por Compra de galones de agua
P-121338	12/12/2012	0017187	450.00	Francisco Arce can fc. 607 por Inspecciones efectuadas del 01 al
P-121350	19/12/2012	0017192	1,360.70	LAFATTORIA S.A.
P-121351	19/12/2012	0017193	3,032.12	Navesilbas can fc. 4062 por carga, descarga
P-121353	19/12/2012	017195	169.33	Alport can fc. 36887 por Compra de Galones y cajas de agua
P-121356	19/12/2012	0017198	658.37	Flamonti can fc. 6091 por Trabajo de alquiler de montacarga
P-121357	19/12/2012	0017199	13,728.21	Miscorp can fc. 504 por Despacho Big Bag, Acero
P-121359	19/12/2012	0017201	295.68	Roman Truafia can fc. 3667 por Alquiler de maquinas de 10TM
P-121361	19/12/2012	0017203	1,209.04	Rifersa can fc. 3305 por Alquiler de montacarga de 3Tonos
			21,268.42	

GUAYAQUIL
Av. Carlos Julio Arosemena Km. 3
Urb. Alban Borja, Edificio Classic Piso 4 Of.401
PBX: 2204092 - 2202915
Fax: 2-202743
Email: termiport@gye.satnet.net

PUERTO
Bodega No. 66
AUTORIDAD PORTUARIA
DE GUAYAQUIL
Telfs.: (593-4) 2486342 / 2486344
Fax: (593-4) 2486333

ESMERALDAS
Av. Kennedy entre
Checa y Callejón
Telfs.: (593-6) 2727092
Fax: (593-6) 2727093
Telex: 23211 EVTRAS

MANTA
Av. 2 entre calle 11 y 12
Edif. Banco del Pichincha
Piso 3 Oficina 302
Telfs.: (593-5) 2629991
Fax: (593-5) 2629912

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.
Operadores Portuarios



Banco de Guayaquil

USD

3.419,41

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.

CONCILIACION BANCARIA

Diciembre/2012

BANCO DE GUAYAQUIL

DOLARES

	SALDO LIBRO BANCO	3,419.41
+ Favor definir el Título. Tipo [P]		100.00
+		
+		
	SUBTOTAL	3,519.41
+		
+		
+		
	SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO	3,519.41

PREPARADO POR

VISTO BUENO

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.

Diciembre/2012

BANCO DE GUAYAQUIL

INGRESO	EGRESO
P-121376 28/12/2012 ACRED	100.00 Miguel Nevarez por valores de viaje Esmeraldas
	100.00

GUAYAQUIL
Av. Carlos Julio Arosemena Km. 3
Urb. Alban Borja, Edificio Classic Piso 4 Of.401
PBX: 2204092 - 2202915
Fax: 2-202743
Email: termiport@gye.satnet.net

PUERTO
Bodega No. 66
AUTORIDAD PORTUARIA
DE GUAYAQUIL
Telfs.: (593-4) 2486342 / 2486344
Fax: (593-4) 2486333

ESMERALDAS
Av. Kennedy entre
Checa y Callejón
Telfs.: (593-6) 2727092
Fax: (593-6) 2727093
Telex: 23211 EVTRAS

MANTA
Av. 2 entre calle 11 y 12
Edif. Banco del Pichincha
Piso 3 Oficina 302
Telfs.: (593-5) 2629991
Fax: (593-5) 2629912

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.
Operadores Portuarios



Banco de Pichincha

USD

3.819,11

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.

CONCILIACION BANCARIA

Diciembre/2012

BANCO DEL PICHINCHA

DOLARES

SALDO LIBRO BANCO

3,819.11

+

+

+

SUBTOTAL

3,819.11

+

+

+

SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA DEL BANCO

3,819.11

PREPARADO POR

VISTO BUENO

GUAYAQUIL
Av. Carlos Julio Arosemena Km. 3
Urb. Alban Borja, Edificio Classic Piso 4 Of.401
PBX: 2204092 - 2202915
Fax: 2-202743
Email: termiport@gye.satnet.net

PUERTO
Bodega No. 66
AUTORIDAD PORTUARIA
DE GUAYAQUIL
Telfs.: (593-4) 2486342 / 2486344
Fax: (593-4) 2486333

ESMERALDAS
Av. Kennedy entre
Checa y Callejón
Telfs.: (593-6) 2727092
Fax: (593-6) 2727093
Telex: 23211 EVTRAS

MANA
Av. 2 entre calle 11 y 12
Edif. Banco del Pichincha
Piso 3 Oficina 302
Telfs.: (593-5) 2629991
Fax: (593-5) 2629912



➤ INVERSIONES CORRIENTES: _

El saldo de \$ 52.000,00 inversión realizada con el Banco del Pichincha a 62 días con la tasa de interés anual de 3% vencimiento 5 de Febrero del 2.013.

➤ CUENTAS POR COBRAR:

El saldo de \$7.458.42 detalle adjunto de la cual no realizamos provisión de cuentas incobrables por que las políticas determinan que serán cobradas en Enero del 2.013, son servicios prestados en Diciembre 2.012.

MAYOR DE CUENTAS				
TERMIPOORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.				
TERMIPOORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.				
CUENTAS POR COBRAR AL 31/12/2012				
1.1.2.05.002	ACESEGUROS S.A.			
FAC	012427	07/12/2012	CUSTODIA DE CAMIONES LLEGADOS EN LA M/N CUFFER FREEWAY EL 14/NOV/2012	123,20
RR	120010	20/12/2012	Ace seguros provision fc. 12427 retencion fuente	-2,20
R	120091	31/12/2012	Ace Seguros valores pendientes facturas	1.510,66
1.1.2.05.003	MOTRANSA C.A.			
FAC	012420	07/12/2012	MONITORIZACION DE CAMIONES DE CONTECON A MOTRANSA EL 23/NOV/2012	666,40
FAC	012421	07/12/2012	ABASTECIMIENTO COMBUSTIBLE A LOS CAMIONES LLEGADOS EN LA M/N CUFFER FREEWAY	512,51
FAC	012422	07/12/2012	CUSTODIA DE CAMIONES LLEGADOS EN LA M/N CUFFER FREEWAY EL 14/NOV/2012	123,20
RR	120002	07/12/2012	Motransa provision fc. 12420-21-22	-23,25
1.1.2.05.005	POZO SERVICIOS PORTUARIOS CIA. LTDA.			
FAC	012445	15/12/2012	SERVICIO DE ESTIBA/DESESTIBA EN LA M/N OLUGA EL 14-15/DIC/2012.	1.147,24
FAC	012446	15/12/2012	SERVICIO DE ALQUILER DE CAMION EN LA M/N OLUGA EL 15/DIC/2012.	563,64
FAC	012448	15/12/2012	SERVICIO DE ALQUILER DE CAMION EN LA M/N CS OCEAN EL 17/DIC/2012.	249,48
RR	120007	15/12/2012	Pozo provision fc. 12445 retencion fuente	-35,02
1.1.2.05.006	NAVESTIBAS S.A.			
FAC	012406	04/12/2012	SERVICIO DE ESTIBA/DESESTIBA EN LA M/N NANTICONE BELLE EL 15/NOV/2012.	1.200,21
FAC	012444	15/12/2012	SERVICIO DE ESTIBA/DESESTIBA EN LA M/N SEMINOLE PRINCESS EL 15/DIC/2012.	859,25
FAC	012447	15/12/2012	SERVICIO DE ALQUILER DE CAMION EN LA M/N SEMINOLE PRINCESS EL 15-16/DIC/2012	147,64
RR	120007	15/12/2012	Navestibas fc. 12355 saldo factura	15,02
TOTAL				7.458,42



➤ OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de \$ 10.207,29 corresponde a valores por cobrar al 31 de Diciembre por préstamos concedidos a los empleados.

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR AL 31/12/2012		
1.1.2.05.002	BARREIRO CRESPIN SIMON RICARDO	250,00
1.1.2.05.005	HARO FRANCO GIONANNY XAVIER	50,00
1.1.2.05.006	LOPEZ CHOEZ VICENTA ARACELI	514,70
1.1.2.05.009	CHEME HERRERA ELIO VITERVO	270,00
1.1.2.05.010	MEDINA INDACOCHA RAMON MAXIMO	425,00
1.1.2.05.011	MEDINA TRIVIÑO GREGORIO VICTOR	200,00
1.1.2.05.012	MIÑO AVILES VICENTE ALONSO	150,00
1.1.2.05.013	GUERRERO BRIONES RAMON HERALDO	40,00
1.1.2.05.014	MORAN OLIVO LUIS ERNESTO	130,00
1.1.2.05.015	MURILLO LUCAS CARLOS JAVIER	250,00
1.1.2.05.017	NEVAREZ GRIMMER MIGUEL ANGEL	500,00
1.1.2.05.019	PACALLA PAGUAY ANGEL JEOVANNY	150,00
1.1.2.05.022	RODRIGUEZ CEVALLOS JAIME ALEJANDRO	159,59
1.1.2.05.023	SALAZAR CALDERON ALFREDO APOLONIO	125,00
1.1.2.05.025	SALAZAR YAGUAL MANUEL DE JESUS	30,00
1.1.2.05.027	VASQUEZ TRIVIÑO JENNY ANTONIETA	953,00
1.1.2.05.028	VASQUEZ TRIVIÑO JORGE JAVIER	3.950,00
1.1.2.05.032	MORAN OLIVO JOSE MANUEL	50,00
1.1.2.05.035	VASQUEZ SERRANO IVAN ARTURO	500,00
1.1.2.05.037	MOYON BARZOLA CARLOS	200,00
1.1.2.05.039	MORAN REYES CHRISTIAN ISRAEL	100,00
1.1.2.05.040	FLORES SANDOYA WALTER	150,00
1.1.2.05.041	ZAMBRANO MANTUANO EDISON ALCIDES	50,00
1.1.2.05.042	MARIN PITA CARLOS ANTONIO	50,00
1.1.2.05.043	RODRIGUEZ COROZO LUIS ALFREDO	120,00
1.1.2.05.044	ALCIVAR SOZA GERARDO	100,00
1.1.2.05.045	BAZANTES CORDOVA EMERSON	200,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		10.207,29



➤ CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

El saldo de esta cuenta es de \$34.818,88 que se espera compensar en los próximos dos años.

➤ SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Valor seguros pendientes de amortizar en el año 2.013.

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A. SEGUROS ANTICIPADOS AL 31/12/2012	
Concepto	Acumu 2012
Latina Cia Seguros fc 85257 Seguro Honda 26/03/2012 al 23/11/marzo/2013	513,31
Equivida F12793 seg.accidentes personales del 13/05/2012 al 12/05/2013	2.157,77
Ace Seguros F1513 seguro vehiculos santa fe 28/03/2012 al 27/03/2013	440,70
Coopseguros F67902 seguros camiones 11/07/2012 al 10/07/2013	2.207,32
Alianza F2909 seguro RC No.-17-D-00051-43 Coniecon 13/07/2012 al 12/07/2013	1.124,35
Latina Seguros F 96252 moto termiport/ vicio: 16/11/12 al 29/03/13	42,75
	6.486,20

➤ ANTICIPO A PROVEEDORES

Detalle adjunto de la cuenta \$6.509,80.

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS AL 31/12/2012		
1.1.4.04.C02	ANTICIPO GARANTIA DURAGAS	2.470,50
1.1.4.04.C03	PETROCOMERCIAL ANTICIPO	501,37
1.1.4.04.C04	MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES	3.177,93
1.1.4.03.C01	DURAGAS	360,00
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	6.509,80

➤ OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS:

Este valor de \$5.500,00 corresponde a un anticipo del pago de Acta de Finiquito del señor José Manuel Morán Olivo ex empleado de la empresa.



➤ OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Préstamo concedido a la empresa TRAIN ECUADOR S.A. \$3.000,00

➤ PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Adjunto detalle de activos fijos y depreciaciones al 31/12/2012.

VEHICULOS						
Concepto	Fecha de	Valor	Deprec	Deprec	Deprec	Valor en
	Compra		2011	2012	Acumula 2012	Libros 2012
Recormotor F-1118 Honda Odyssey 2010 plomo IHH-737M gasolina	22/03/2011	53.571,43	8.035,71	10.714,29	18.750,00	34.821,43
		53.571,43	8.035,71	10.714,29	18.750,00	34.821,43
Concepto	Fecha de	Valor	Deprec	Deprec	Deprec	Valor en
	Compra		Acum	2012	Acumula 2012	Libros 2012
Asia Car F1429 Hyundai Santa Fe azul 2012 2400 cilindraje	27/03/2012	34.812,50	0,00	5.221,88	5.221,88	29.590,62
		34.812,50	0,00	5.221,88	5.221,88	29.590,62
Concepto	Fecha de	Valor	Deprec	Deprec	Deprec	Valor en
	Compra		Acum	2012	Acumula 2012	Libros 2012
Compañia Comercio Comandato F22376 Moto suzuki 2012 modelo G1125 Color negro	31/10/2012	1.434,90	0,00	49,48	49,48	1.434,90
		1.434,90	0,00	49,48	49,48	1.434,90
Concepto	Fecha de	Valor	Deprec	Deprec	Deprec	Valor en
	Compra		Acum	2012	Acumula 2012	Libros 2012
Maxdrive F10798 Trailer Cabezal Modelo M2 106T rojo 2012 6400 16 tons U01127812	05/07/2012	67.813,39	0,00	6.781,34	6.781,34	61.032,05
Maxdrive F10799 Trailer Cabezal Modelo M2 106T blanco 2012 6400 16 tons RAKI U01127816	05/07/2012	67.813,39	0,00	6.781,34	6.781,34	61.032,05
		135.626,78	0,00	13.562,68	13.562,68	122.064,10
Concepto	Fecha de	Valor	Deprec	Deprec	Deprec	Valor en
	Compra		Acum	2012	Acumula 2012	Libros 2012
Termitrans F5059 plataforma color negro 1998 40'	31/10/2012	12.518,00	0,00	430,60	430,60	12.487,40
Termitrans F5060 plataforma color negro 1999 40'	31/10/2012	12.518,00	0,00	430,60	430,60	12.487,40
		25.836,00	0,00	861,20	861,20	24.574,80

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.
Operadores Portuarios



TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A. DEPRECIACIONES 2012

MUEBLES Y ENSERES	FECHA	Valor en	Deprec	Valor en Libros
	COMPRA	Dolares	Acum	2012
Muebles F851 muebles para oficina centro	8-oct-03	4.642,87	4.294,65	348,22
Intercargo F22 3 escritorios en L	20-oct-03	585,21	536,44	48,77
Intercargo F22 1 sillón alto tipo condor	20-oct-03	145,30	134,11	12,19
Intercargo F22 1 silla secretaria con B/V	20-oct-03	68,27	62,58	5,69
Intercargo F 22 1 mueble tipo credenza	20-oct-03	156,05	143,05	13,00
Intercargo F 22 2 sillas tipo gema con brazos	20-oct-03	107,28	98,34	8,94
Intercargo F 22 1 archivador 4 gavetas	20-oct-03	126,79	116,22	10,57
Intercargo F 22 1 panel plano tapizado yute	20-oct-03	210,67	193,11	17,56
Intercargo F102 2 escritorios	10-feb-04	375,96	333,66	42,30
Intercargo F102 1 sillón grande tipo condor	10-feb-04	140,98	125,12	15,86
Intercargo F102 3 sillas tipo secretaria	10-feb-04	197,37	175,17	22,20
Intercargo F102 1 sillón sofa individual	10-feb-04	131,58	116,78	14,80
Intercargo F102 2 sillas gemas con brazos	10-feb-04	300,76	266,92	33,84
Intercargo F102 1 juego de 5 persianas color	10-feb-04	525,35	466,25	59,10
Intercargo F102 1 counier recto	10-feb-04	103,40	91,77	11,63
Mueble El Bosque F2240 2 sillas formas grs	25-ene-05	230,36	182,37	47,99
Mueble El Bosque F2240 1 mesa bar redonda	25-ene-05	88,39	69,98	18,41
Jorge Bravo F710 6 sillas tipo gema	24-feb-05	270,00	211,50	58,50
TOTAL		8.407,59	7.618,02	789,57

GUAYAQUIL
Av. Carlos Julio Arosemena Km. 3
Urb. Alban Borja, Edificio Classic Piso 4 Of.401
PBX: 2204092 - 2202915
Fax: 2-202743
Email: termiport@gye.satnet.net

PUERTO
Bodega No. 66
AUTORIDAD PORTUARIA
DE GUAYAQUIL
Telfs.: (593-4) 2486342 / 2486344
Fax: (593-4) 2486333

ESMERALDAS
Av. Kennedy entre
Checa y Callejón
Telfs.: (593-6) 2727092
Fax: (593-6) 2727093
Telex: 23211 EVTRAS

MANTA
Av. 2 entre calle 11 y 12
Edif. Banco del Pichincha
Piso 3 Oficina 302
Telfs.: (593-5) 2629991
Fax: (593-5) 2629912

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.

Operadores Portuarios



Depreciaciones 2012

EQUIPOS	FECHA	Valor en Dolares	Deprec Acum	Valor en Libros
DE RADIOCOMUNICACION				
Convitos F186 2 radios 2 way	14-feb-03	179,94	177,69	2,25
Luis Mantilla F308 4 radios p/10 2 canales	15-ene-04	1.000,00	895,83	104,17
Luis Mantilla F308 1 radio UHF GP300 16	15-ene-04	300,00	268,75	31,25
Luis Mantilla F332 2 radios motorola P110	13-may-04	440,00	379,50	60,50
Luis Mantilla F308 1 radio UHF GP300 16	27-may-04	230,00	197,42	32,58
Luis Mantilla F332 1 radio portatil motorola	1-jun-04	250,00	214,58	35,42
Electena F15122 20 radios kenwood	15-ene-06	3.200,00	1.586,67	1.613,33
NETO		5.599,94	3.720,44	1.879,50

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.	FECHA	Valor en Dolares	Deprec Acum	Valor en Libros
EQUIPOS				
DE COMPUTACION				
Punto NEt F43660 Computador Case Super Power co	18-jun-10	510,00	427,76	82,24
Punto NEt F45717 computador armado Case super Co	10-ene-11	585,00	386,10	198,90
Punto Net fc. 48123 por compra de monitor LG 18.5	24-ago-11	145,00	63,80	81,20
Punto Net F45534 Computador case serie BTWW11500997	27-10-2011	615,00	236,78	378,23
Ignacio Navas F1931 sistemas NIIF	16-dic-11	4.000,00	1375,00	2.625,00
Ignacio Navas F1994 Modulo de facturacion	3-jul-12	784,00	129,36	654,64
Total Equipos Computacion		6.639,00	2.618,80	4.020,20

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.

Depreciaciones 2012

CONCEPTOS	FECHA	Valor en Dolares	Deprec Acumulada	Valor en Libros
M.Huacapi F696 1 escritorio secretaria (oficina Pto Bo	18-jun-04	118,00	100,79	17,21
Segucon F786 equipos de video digital Puerto Bodega	24-jun-04	3.321,00	2.822,85	498,15
Imp. Jamin F1636 1 fax panasonic tecla(Esm)	22-sep-04	155,36	128,17	27,19
Imp. Jamin F1636 1 telefono con pantalla panasonic (G	22-sep-04	53,57	44,20	9,37
Imp. Jamin F1636 1 reloj Sony (EVT)	22-sep-04	84,82	69,98	14,84
Comandato F431 televisor LCD 321 x 2R	30-jun-06	2.345,20	1.524,38	820,82
Ecuacopia F23264 copiadora RICOH af 1515	16-sep-06	1.562,08	982,81	579,27
Centuosa F7936 aires acond. 24000/60000 btu ofic.	6-jul-07	2.829,65	1.556,31	1.273,34
Almacenes El Jun F1301 3 A/A oficina 25 Julio	20-ago-07	952,38	507,94	444,44
Centuosa F9645 aire acondicionado	24-ene-08	680,71	334,68	346,03
INDUSUR S.A.F23097 1 central telefonica Puerto	18-ene-12	499,80	47,90	451,90
Total Equipos Oficina		12.602,57	8.120,00	4.482,57

Otros Activos	FECHA	Valor en Dolares	Deprec Acumulada	Valor en Libros
J.Cueva 2 spreaders 5.50 mt	21-ago-02	1.600,00	693,16	906,84
NETO		1.600,00	693,16	906,84

GUAYAQUIL
Av. Carlos Julio Arosemena Km. 3
Urb. Alban Borja, Edificio Classic Piso 4 Of.401
PBX: 2204092 - 2202915
Fax: 2-202743
Email: termiport@gve.satnet.net

PUERTO
Bodega No. 66
AUTORIDAD PORTUARIA
DE GUAYAQUIL
Telfs.: (593-4) 2486342 / 2486344
Fax: (593-4) 2486333

ESMERALDAS
Av. Kennedy entre
Checa y Callejón
Telfs.: (593-6) 2727092
Fax: (593-6) 2727093
Telex: 23211 EVTRAS

MANTA
Av. 2 entre calle 11 y 12
Edif. Banco del Pichincha
Piso 3 Oficina 302
Telfs.: (593-5) 2629991
Fax: (593-5) 2629912



➤ ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Se determina las diferencias entre los importes reconocidos en el estado de resultados y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales

Valor resultante de aplicar NIIF por primera vez. \$7.573.94

➤ OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Valores entregados a proveedores por servicios que prestarán durante el año 2.014.

➤ CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Saldo de la cuenta \$39.845,64 corresponde a servicios recibidos de proveedores en el mes de Diciembre 2012, nuestra política de pagos es máximo 30 días, detalle adjunto:

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES AL 31/12/2012		
2.1.3.01.001	LAFATTORIA S.A.	1.190,09
2.1.3.01.005	RESOLUTIONS CIA. LTDA.	530,07
2.1.3.01.006	JURADESA S.A.	223,52
2.1.3.01.009	SERVICONTRENSE S.A.	345,44
2.1.3.01.010	MISGOCOP S.A.	2.209,04
2.1.3.01.020	ROMAN ADOLFO TITUANA CHICAIZA	1.634,72
2.1.3.01.021	POZO SERVICIOS PORTUARIOS CIA. LTDA.	13.951,73
2.1.3.01.024	MAVESTIBAS S.A.	13.951,74
2.1.3.01.050	ALMACENES TIA	573,69
2.1.3.01.051	AFP GENESIS	56,57
2.1.3.01.052	REPSOL DEL ECUADOR	355,34
2.1.3.01.045	COOPSEGUROS S.A.	1.432,73
2.1.3.01.050	LOPEZ CHOEZ VICENTA ARACELI CAJA	115,00
2.1.3.01.053	SUL AMERICA	120,55
2.1.3.01.055	COESTIBAS	1.345,59
2.1.3.01.050	PROVEEDORES VARIOS POR PAGAR.	705,52
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		39.845,64



➤ OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES:

Saldo de la cuenta \$5.638,59 corresponde a compras y servicios por agasajos a empleados y clientes durante los meses de Noviembre y Diciembre 2.012.

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.		
CUENTAS POR PAGAR TARJETAS DE CREDITO L 31/12/2012		
2.1.3.02.001	BANCO BOLIVARIANO VISA BANKCARD	3.547,54
2.1.3.02.002	PACIFICARD BANCO DEL PACIFICO	2.091,05
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR TARJETAS CREDITO	5.638,59

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

Saldo de la cuenta \$16.107,17 corresponde a las retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA, así como de IVA cobrado del mes de Diciembre 2.012.

CON EL IESS:

Saldo de la cuenta \$12.420.087 corresponde a los aportes personales, patronales, préstamos quirografarios y fondos de reserva empleados del mes de Diciembre 2.012.

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.		
CUENTAS POR PAGAR IESS AL 31/12/2012		
2.1.7.03.001	AFORTES PERSONALES EMPLEADOS	3.141,63
2.1.7.03.002	AFORTES PATRONALES IECE SECAP	4.056,31
2.1.7.03.003	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS/HIPOTECAS	3.891,58
2.1.7.03.005	FONDOS DE RESERVA	1.300,58
	TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	12.420,08



➤ PROVISIONES EMPLEADOS:

Saldo de la cuenta \$38.600,97 provisiones beneficios sociales empleados corrientes al 31/12/2012, detalle adjunto.

TERMIPORT TERMINALES PORTUARIOS S.A.		
PROVISIONES CORRIENTES BENEFICIOS SOCIALES EMPLEADOS AL 31/12/2012		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
2.1.7.04.001	DECIMO TERCER SUELDO	3.249,56
2.1.7.04.002	DECIMO CUARTO SUELDO	11.555,53
2.1.7.04.004	VACACIONES	23.451,88
	TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	38.600,97

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES:

Banco de Guayaquil préstamo inicial de \$42.000,00 para financiar compra a Recordmotor por el vehículo Honda Odyssey 2010 plomo NH-737MI gasolina, con la tasa de interés nominal anual inicial reajutable del 11,13% que equivale a la tasa efectiva anual inicial del 11,83% a 36 meses plazo. Saldo \$19.240,18 saldo al 31/12/2012.

Banco de Guayaquil préstamo inicial de \$29.242,50 para financiar compra a Asia Car Hyundai Santa Fe 2011 azul, con la tasa de interés nominal anual inicial reajutable del 11,23% que equivale a la tasa efectiva anual inicial del 11,83% a 24 meses plazo. Saldo \$18.993,75 saldo al 31/12/2012. Este vehículo será utilizado para realizar las operaciones antes durante y después de la llegada de los buques y cuando dicha operación lo requiera.

Banco del Pichincha préstamo inicial de \$59.545,50 para financiar compra a Maxdrive S.A. de Trailer Cabezal Modelo M2 106T rojo 2012 6400 16 tons U01127812, con la tasa efectiva anual inicial del 11,79% a 48 meses plazo. Saldo \$ 54.507,24 saldo al 31/12/2012.

Banco del Pichincha préstamo inicial de \$59.545,50 para financiar compra a Maxdrive S.A. de Trailer Cabezal Modelo M2 106T blanco 2012 6400 16 tons RAM



U01127816, con la tasa efectiva anual inicial del 11,79% a 48 meses plazo. Saldo \$ 54.507,24 saldo al 31/12/2012.

Estos camiones son necesarios para realizar los movimientos de carga que antes se contrataban a terceros y que ahora lo realiza la empresa, así también para ampliar las actividades y servicios que presta Terminoport Terminales Portuarios S.A.

➤ JUBILACION PATRONAL Y INDEMNIZACION POR DESAHUCIO:

Estos valores están determinados por un estudio actuarial realizado por la compañía Actuarial.

➤ IMPUESTO A RENTA DEL EJERCICIO:

Realizada la conciliación tributaria se determina un valor a pagar por concepto de impuesto a la renta del ejercicio 2012 por \$21.833,02.

➤ RECONOCIMIENTO DE INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos ordinarios son reconocidos tal como indica la NIC 18 (El ingreso ordinario es reconocido cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Esta Norma identifica las circunstancias en las cuales se cumplen estos criterios para que los ingresos ordinarios sean reconocidos. También proporciona directrices prácticas para la aplicación de estos criterios. Terminoport Terminales Portuarios S.A. reconoce cuando se realiza el mismo es decir en el día mes y año.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la prestación realizada de acuerdo a las tarifas vigentes en el mercado (tarifario).

➤ RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los gastos provienen del curso de las actividades ordinarias de la empresa; Estos incluyen conceptos tales como: costo de ventas, remuneraciones y beneficios sociales, y depreciaciones, mantenimientos, combustibles, otras relacionadas con el giro del negocio.

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.
Operadores Portuarios



REMUNERACIONES:

Tales como los sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social, permisos remunerados por enfermedad o por otros motivos, participación en ganancias e incentivos (si se pagan dentro de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio), y retribuciones no monetarias (tales como los de asistencia médica, y la disposición de bienes y servicios subvencionados o gratuitos).

Se aplica el concepto de la NIC 19 y su alcance:

(a) Un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro;

(b) un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

Depreciaciones: NIC 16:

Se aplica el modelo del costo es decir 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.

El importe depreciable de los activos se distribuirá en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales.

Inmuebles (excepto terrenos)	5 % anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10 % anual
Vehículos, equipos de transporte, equipo caminero móvil	20 % anual
Equipos de computación	33% anual

TERMIPORT

Terminales Portuarios S.A.
Operadores Portuarios



COSTO POR PRÉSTAMOS NIC 23:

Aplicando el criterio son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que la entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados.

MANTENIMIENTOS:

Forman parte de los costos y gastos los valores por mantenimientos, arreglos, combustibles, transportes, suministros de materiales, uniforme, comidas, y demás provenientes de las actividades de **Termiport Terminales Portuarios S.A.**



Wendy Madero C.

Wendy Madero Castro
Contadora

Guayaquil, Diciembre 31 del 2012