

# TENFANEX S.A.

## Contenido del Informe

- Carta del Contador General
- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

**CONFIDENCIAL**

Administración y Finanzas

Guayaquil, Diciembre 2012

# TENFANEX S.A.

## Informe del Contador

### Revisión de Estados Financieros

A los señores Directores y Accionistas:

Revisado el Balance de TENFANEX S.A. al 31 de Diciembre del 2012 y el correspondiente Estado de Resultado por el ejercicio económico antes indicado. Estos estados financieros y sus correspondientes notas son responsabilidad de la administración de TENFANEX S.A. El análisis razonado y los hechos relevantes adjuntos no forman parte integrante de estos estados financieros, por lo tanto, este informe no se extiende a los mismos.

Los estados financieros y notas presentadas al 31 de Diciembre del 2012, se encuentran en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y en base a la normativa de la Superintendencia de Compañías y a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Basados a la revisión de los estados financieros interinos al 31 de Diciembre del 2012, no tenemos conocimiento de ajustes significativos que debieran ser efectuados a los mismos, para que estén de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.



Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte  
Contador  
TENFANEX S.A.

# TENFANEX S.A.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE TENFANEX S.A. DEL 2012

**Diciembre 31 del 2012**

US (Dólares)

### **ACTIVOS**

#### **Activos Corrientes**

Caja y Bancos (Nota 3)	30,965.49
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	156,254.55
Inventarios Alimentos y bebidas	
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>187,220.04</b>

#### **Activos Fijos**

Inmuebles ( Excepto Terrenos ) ( Nota 5)	810,000.00
Muebles y Enseres	6,800.00
Equipo de Computación y software	690.00
Vehículos , equipos de transporte	26,812.50
Depreciación Acumulada	(138,602.48)
<b>Total Activo Fijos</b>	<b>705,700.02</b>

---

<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>892,920.06</b>
----------------------	-------------------

---

### **PASIVOS/PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**

#### **Pasivos Corrientes**

CxP Prov. Nacionales (Nota 6)	128,418.00
Participación de Trabajadores 15% ( Nota 7)	6,093.63
CXP Obligaciones a C. P. ( Nota 8)	3,388.31
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>137,899.94</b>

#### **Pasivos No Corrientes**

CxP Accionistas	268,256.74
	<b>268,256.74</b>

#### **Pasivos Largo Plazo**

CxP Otros Pasivos a .L. P. ( Nota 9)	387,898.60
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>	<b>387,898.60</b>

---

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>794,055.28</b>
----------------------	-------------------

---

#### **Patrimonio de Accionistas**

Capital Social Pagado	10,000.00
Reserva Legal	1,571.98
Otras Reservas	22,681.87
Utilidades No Distribuidas de Años Anteriores	38,022.42
Resultados del ejercicio actual	26,588.51
<b>Total Patrimonio de Accionistas</b>	<b>98,864.78</b>

---

<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>892,920.06</b>
----------------------------------	-------------------

---

Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte  
Contador  
TENFANEX S.A.

# TENFANEX S.A.

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ESTADO DE RESULTADOS ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA LTDA.

**Diciembre 31 del 2012**

US (Dólares)

### **INGRESOS**

Ventas Contado	289,926.58
<b>Total de ingresos</b>	<b>289,926.58</b>

### **COSTOS Y GASTOS :**

Costo de Ventas (Nota 10)	131,892.94
Gastos de Operación (11)	68,392.50
Gastos Financieros (Nota 12)	49,016.97
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>249,302.41</b>

**Resultados Operacionales** **40,624.17**

### **Otros Ingresos no Operacionales**

Otros ingresos	
<b>Total Ingresos no Operacionales</b>	<b>-</b>

15% Participación Trabajadores	6,093.63
Impuesto Causado	7,942.02
<b>Utilidad -Perdida</b>	<b>26,588.52</b>

  
Econ. Jhonny Putarco Troya Ricaurte  
Contador  
TENFANEX S.A.

# TENFANEX S.A.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	Capital Social	Aportes de Accionistas	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidades Acumuladas	Utilidad Acumulada año 2011	Resultados Diciembre 2012	Total Patrimonio
Saldos Dic/11	10,000.00		1,571.98	22,681.87	38,022.42		-	72,276.27
								0.00
Aumento de Capital	-	-	-	-	-		-	0.00
								0.00
Apropiación	-	-	-	-	-		-	0.00
								0.00
Saldos 31 de Diciembre 2012	-	-	-	-			26,588.52	26588.52
	<b>10,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,571.98</b>	<b>22,681.87</b>	<b>38,022.42</b>	<b>0.00</b>	<b>26,588.52</b>	<b>98,864.79</b>

  
 Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte  
 Contador  
 TENFANEX S.A.

# **TENFANEX S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

31 de Diciembre del 2012

### **1. Actividades**

La Compañía fue constituida en Octubre 16 de 2.003 en Ecuador su actividad es actividades de venta al por menor de productos Textiles. Inició operaciones en Octubre 16 de 2.003 y actualmente opera en el país. La Compañía es poseída por Bermudez Bermudez Walter Universi en un 50%, y Cruz Laad Antonia Maria del Pilar en un 50,00%

La compañía mantiene el 100% de los trabajadores contratados bajo las legislaciones laborales según el Ministerio de Trabajo y Empleo para prestar servicios complementarios.

### **2. Políticas Contables Significativas**

Los Estados Financieros adjuntos son preparados de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y a normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la gerencia de la compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reflejados en los estados financieros pueden diferir.

### **Valuación de Inventarios**

Están registrados al costo de adquisición en base al método promedio. El costo no excede el valor de mercado.

### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas, este cálculo procede una vez que se cierren los estados financieros del ejercicio económico.

### **Participación de Trabajadores**

De acuerdo con el Código de Trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados imponibles del período en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierran los estados financieros del ejercicio económico.

### **Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 25% sobre la base imponible. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga. Este cálculo procede una vez que se cierran los estados financieros del ejercicio económico.

### **Ingresos y Costos**

La empresa ha contabilizado todos sus ingresos mensualmente y los costos de acuerdo a su costo promedio.



Econ. Jhonny Pizarro Troya Ricaurte  
Contador  
TENFANEX S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 3. Caja y Bancos

Al 31 de Diciembre caja y bancos consisten de lo siguiente:

	<b><u>Diciembre 31 del 2012</u></b>
	US (Dólares)
Banco del Pacifico # 5557070	30,965.49
<b>Total Caja y Bancos</b>	<b><u>30,965.49</u></b>

Cajas representan los fondos que se encuentran en caja chica y los fondos de caja chica los cuales son destinados para compras menores.

Los Bancos representan los fondos con los cuales el Banco cerro el periodo 2012.

### 4. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre las cuentas por cobrar consisten de lo siguiente:

	<b><u>Diciembre 31 del 2012</u></b>
	US (Dólares)
Cuentas por Cobrar - No Relacionadas	149,607.54
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo ( Renta )	6,647.01
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b><u>156,254.55</u></b>

**Cuentas por cobrar Relacionadas.-** son valores entregados a los Cias Relacionados en calidad de préstamos, los cuales serán devueltos a medidas que estos tenga su disponibilidad de efectivo.

**Cuentas por Cobrar Clientes.-** Son los valores recibidos de nuestros clientes generados por las ventas diarias que se realizan producto de las compras que se realizan en el exterior.

**Las Cuentas Anticipos Proveedores** son derechos exigibles o pagos previos que se les realizan a los proveedores por la adquisición de ciertos productos, suministros, o servicios que van hacer adquiridos por la empresa.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 5. Maquinaria, Mobiliario y Equipos

Al 31 de Diciembre las cuentas de activos fijos consisten en lo siguiente:

	<b><u>Diciembre del 2012</u></b>
	US (Dólares)
Imuebles ( excepto Terrenos )	810,000.00
Muebles y Enseres	6,800.00
Equipo de Computación y Software	690.00
Vehículos , equipo de transporte	26,812.50
Depreciación Acumulada	<u>138,602.48</u>
<b>Total Maquinaria, Mob. Equipos</b>	<b><u>705,700.02</u></b>

En este grupo de cuentas encontramos aquellos bienes muebles e inmuebles que nuestra compañía posee y que sirven para desarrollar sus actividades. Estos activos fijos son depreciados basados en las normas establecidas en las leyes ecuatorianas.

### 6. Cuentas por pagar proveedores nacionales

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<b><u>Diciembre 31 del 2012</u></b>
	US (Dólares)
Cuentas por Pagar Prov. Nacionales	6,239.56
Cuentas por Pagar no Relacionados	<u>122,178.44</u>
<b>Total Ctas por pagar proveedores</b>	<b><u>128,418.00</u></b>

**Cuentas por Pagar Proveedores Nacionales.-** Se refiere a las deudas contraídas por compras de bienes o servicios realizadas a crédito a nuestros proveedores las cuales son necesarias para el desarrollo de las actividades de la compañía, entre los que tenemos de Proveedores de Mantenimiento y Reparaciones , Suministros, Movilización, Servicios, Alquiler, Seguridad, etc.

**Cuentas por Pagar Relacionados.-** Son préstamos o transferencias que realiza la compañía a otras compañías relacionadas, los cuales serán devueltos a medidas que estos tenga su disponibilidad de efectivo.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 7. Cuentas por pagar participación Trabajadores :

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar de Participación de trabajadores:

	<b><u>Diciembre 31 del 2012</u></b>
	US (Dólares)
Participación de Trabajadores	6,093.63
<b>Total Participaciones de Trabajadores</b>	<b><u>6,093.63</u></b>

Representan los valores a repartirse a los empleados valor generado producto de las ventas anuales del ejercicio fiscal 2012..

### 8. Cuentas por pagar Obligaciones a Corto Plazo :

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar a la Sociedad Financiera Interamericana a corto plazo:

	<b><u>Diciembre 31 del 2012</u></b>
	US (Dólares)
Obligación Emitidas a Corto Plazo	3,388.31
<b>Total Obligaciones a Corto Plazo</b>	<b><u>3,388.31</u></b>

Representan los valores que la compañía tiene por pagar a la Sociedad Financiera Interamericana por las diferentes operaciones que la compañía ha hecho a dicha institución.

### 9. Cuentas por pagar Obligaciones a Largo Plazo:

Al 31 de Diciembre las cuentas por pagar a la Sociedad Financiera Interamericana a Largo Plazo:

	<b><u>Diciembre del 2012</u></b>
	US (Dólares)
Obligaciones Emitidas a Largo Plazo	387,898.60
<b>Total Obligaciones a Largo Plazo</b>	<b><u>387,898.60</u></b>

Representan los valores que la compañía tiene por pagar a la Sociedad Financiera Interamericana por las diferentes operaciones que la compañía ha hecho a dicha institución pero a largo Plazo.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 10. Costo de Ventas:

Al 31 de Diciembre el saldo del costo de ventas consiste de lo siguiente:

<b><u>Diciembre 31 del 2012</u></b>	
US (Dólares)	
inventario Inicial	39,445.00
Compras Locales	<u>92,447.94</u>
<b>Total Costo de Ventas</b>	<b><u>131,892.94</u></b>

**Costo de Venta.-** Son los costos que se han obtenido del inventario inicial mas compras mas importaciones, Es decir es el costo del producto puesto en bodega.

### 11. Gastos de Operaciones:

Al 31 de Diciembre el saldo de los gastos de operaciones de casino consiste de lo siguiente:

<b><u>Diciembre 31 del 2012</u></b>	
US (Dólares)	
Honorarios Profesionales	2,001.98
Mantenimiento y Reparaciones	2,425.15
Suministros y Materiales	518.25
Transporte	9.60
Seguros y Reaseguros	3,976.16
Servicios Públicos	5,178.69
Provisión de ctas Incobrables	1,511.19
Depreciación	41,102.48
Comisiones Locales	737.20
Pagos por otros Servicios	9,457.12
Pagos por otros Bienes	450.81
Impuestos y Contribuciones	<u>1,023.87</u>
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b><u>68,392.50</u></b>

Dentro de los Gastos Operacionales encontramos todos aquellos gastos en los que incurre la compañía para sus operaciones, entre ellas tenemos Nomina (sueldos, horas extras, alimentación); otros gastos de personal; honorarios los cuales son cancelados aquellas personas que nos prestan sus servicios, Mantenimiento y Reparaciones; Suministros y Materiales; Servicios Básicos luz agua teléfono; Alquiler; y Otros

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 12. Gastos Financieros :

Al 31 de Diciembre el saldo de los gastos no operacionales consiste de en lo siguiente:

<b><u>Diciembre 31 del 2012</u></b>	
US (Dólares)	
Intereses Bancarios	56.91
Intereses Bancarios Locales	<u>48,960.06</u>
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b><u>49,016.97</u></b>

Los Gastos no operaciones son aquellos que se generan fuera de la operación directa de la empresa.

  
Econ. Jhonny Plutarco Troya Ricaurte  
Contador  
TENFANEX S.A.