

TENFANEX S.A.

Contenido del Informe

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

CONFIDENCIAL

Administración y Finanzas
Guayaquil, Diciembre 2013

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 2013 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 2013, 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 2013, 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. Johnny Plutarco Troya Ricaurte
Contador
TENFANEX S.A.

TENFANEX S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE TENFANEX S.A. DEL 2013

Diciembre 31 del 2013

US (Dólares)

ACTIVOS

Activos Corrientes

Caja y Bancos (Nota 3)	82,383.27
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	127,212.33
Inventarios	1,582.01
Total Activos Corrientes	211,177.61

Activos Fijos

Inmuebles (Excepto Terrenos) (Nota 5)	810,000.00
Muebles y Enseres	71,206.33
Equipo de Computación y software	690.00
Maquinarias y Equipos	6,800.00
Depreciación Acumulada	(184,837.54)
Total Activo Fijos	703,858.79

Activos No Corrientes

Cuentas por Cobrar -L. P:	57,359.07
	57,359.07

TOTAL ACTIVOS	972,395.47
----------------------	-------------------

PASIVOS/PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Pasivos Corrientes

CxP Prov. Nacionales (Nota 6)	418,894.27
CxP Obligaciones Financieras Locales	97,553.61
Participación de Trabajadores 15% (Nota 7)	1,897.67
CXP Obligaciones a C. P. (Nota 8)	10,265.25
Total Pasivos Corrientes	528,610.80

Pasivos No Corrientes

CxP Accionistas	35,549.90
	35,549.90

Pasivos Largo Plazo

CxP Otros Pasivos a .L. P. (Nota 9)	300,982.28
Total Pasivo Largo Plazo	300,982.28

TOTAL PASIVOS	865,142.98
----------------------	-------------------

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	64,610.93
Resultados del ejercicio actual	8,387.71
Total Patrimonio de Accionistas	107,252.49

Total Pasivo y Patrimonio	972,395.47
----------------------------------	-------------------

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

TENFANEX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADO DE RESULTADOS TENFANEX S.A.

Diciembre 31 del 2013

US (Dólares)

INGRESOS

Ventas Contado	296,894.90
Total de ingresos	296,894.90

COSTOS Y GASTOS :

Costo de Ventas (Nota 10)	122,711.22
Gastos de Operación (11)	141,061.36
Gastos Financieros (Nota 12)	20,471.18
TOTAL COSTOS Y GASTOS	284,243.76

Resultados Operacionales **12,651.14**

Otros Ingresos no Operacionales

Otros ingresos	
Total Ingresos no Operacionales	-

15% Participación Trabajadores	1,897.67
Impuesto Causado	2,365.76

Utilidad -Perdida **8,387.71**

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

TENFANEX S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital Social	Aportes de Accionistas	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidades Acumuladas	Utilidad Acumulada año 2012	Resultados Diciembre 2013	Total Patrimonio
Saldos Dic/12	10,000.00		1,571.98	22,681.87	64,610.93		-	98,864.78
								0.00
Aumento de Capital	-	-	-	-	-		-	0.00
								0.00
Apropiación	-	-	-	-	-		-	0.00
								0.00
Saldos 31 de Diciembre 2013	-	-	-	-			8,387.71	8387.71
	10,000.00	0.00	1,571.98	22,681.87	64,610.93	0.00	8,387.71	107,252.49


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

TENFANEX S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2013

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. Johnny Plutarco 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:

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
Banco del Pacifico # 5557070	82,383.27
Total Caja y Bancos	<u>82,383.27</u>

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 cerró el periodo 2013.

4. Cuentas por Cobrar

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

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
Cuentas por Cobrar - No Relacionadas	47,817.00
Intereses por Cobrar	32,944.94
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Iva)	3,163.47
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	43,286.92
Total Cuentas por Cobrar	<u>127,212.33</u>

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:

	<u>Diciembre del 2013</u>
	US (Dólares)
Inmuebles (excepto Terrenos)	810,000.00
Muebles y Enseres	6,800.00
Equipo de Computación y Software	690.00
Instalaciones	71,206.33
Depreciación Acumulada	- 184,837.54
Total Maquinaria, Mob. Equipos	<u>703,858.79</u>

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:

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
Cuentas por Pagar Prov. Nacionales	22,256.17
Cuentas por Pagar no Relacionados	396,638.10
Total Ctas por pagar proveedores	<u>418,894.27</u>

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 medida 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:

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
Participación de Trabajadores	1,897.67
Total Participaciones de Trabajadores	<u>1,897.67</u>

Representan los valores a repartirse a los empleados valor generado producto de las ventas anuales del ejercicio fiscal 2013..

8. Cuentas por pagar Obligaciones a Corto Plazo :

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

	<u>Diciembre 31 del 2013</u>
	US (Dólares)
CxP Administración Tributaria Retención Fte	322.75
CxP Administración Tributaria Retención Iva	6,506.90
CxP Obligaciones IESS	1,069.84
CxP Impuesto a la Rta por Pagar	2,365.79
Total Obligaciones a Corto Plazo	<u>10,265.28</u>

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:

	<u>Diciembre del 2013</u>
	US (Dólares)
Obligaciones Financieras a L. P.	300,982.28
Total Obligaciones a Largo Plazo	<u>300,982.28</u>

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:

<u>Diciembre 31 del 2013</u>	
US (Dólares)	
inventario Inicial	
Compras Locales	124,293.23
inventario Final	<u>1,582.01</u>
Total Costo de Ventas	<u>122,711.22</u>

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:

<u>Diciembre 31 del 2013</u>	
US (Dólares)	
Sueldos y Salarios	18,190.90
Beneficios Sociales	2,272.99
Aporte a la Seguridad Social	2,210.19
Honorarios Profesionales	
Mantenimiento y Reparaciones	2,231.30
Promoción y Publicidad	2,177.10
Suministros y Materiales	13,674.09
Transporte	
Seguros y Reaseguros	5,922.49
Servicios Públicos	8,278.46
Provisión de ctas Incobrables	483.00
Depreciación	46,235.06
Comisiones Locales	1,436.61
Pagos por otros Servicios	27,208.49
Pagos por otros Bienes	564.70
Impuestos y Contribuciones	<u>10,175.98</u>
Total Gastos Operacionales	<u>141,061.36</u>

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:

<u>Diciembre 31 del 2013</u>	
US (Dólares)	
Intereses Bancarios	63.39
Intereses pagados a Terceros Locales	<u>20,407.79</u>
Total Gastos Financieros	<u>20,471.18</u>

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


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