

TENFANEX S.A.

Contenido del Informe

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

CONFIDENCIAL
Administración y Finanzas
Guayaquil, Diciembre 2014

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 2014 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 2014, 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 2014, 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 2014

Diciembre 31 del 2014

US (Dólares)

ACTIVOS

Activos Corrientes

Caja y Bancos (Nota 3)	90.013,23
Cuentas por Cobrar	116.884,39
Inventarios	
Total Activos Corrientes	206.897,62

Activos Fijos

Inmuebles (Excepto Terrenos)	810.000,00
Muebles y Enseres	6.800,00
Equipo de Computación y software	690,00
Maquinarias y Equipos	88.072,00
Depreciación Acumulada	(215.762,35)
Total Activo Fijos	689.799,65

Activos No Corrientes

Cuentas por Cobrar -L. P:	32.717,96
	32.717,96

TOTAL ACTIVOS **929.415,23**

PASIVOS/PATRIMONIO DE ACCIONISTAS

Pasivos Corrientes

CxP Prov. Nacionales	471.656,04
CxP Obligaciones Financieras Locales	
Participación de Trabajadores 15%	134,51
CXP Obligaciones a C. P.	175,31
Total Pasivos Corrientes	471.965,86

Pasivos No Corrientes

CxP Accionistas	132.099,13
	132.099,13

Pasivos Largo Plazo

CxP Otros Pasivos a .L. P.	217.510,84
Total Pasivo Largo Plazo	217.510,84

TOTAL PASIVOS **821.575,83**

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	72.998,64
Resultados del ejercicio actual	586,91
Total Patrimonio de Accionistas	107.839,40

Total Pasivo y Patrimonio **929.415,23**

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

TENFANEX S.A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO DE RESULTADOS TENFANEX S.A.

Diciembre 31 del 2014

US (Dólares)

INGRESOS

Ventas Contado	93.600,00
Total de ingresos	93.600,00

COSTOS Y GASTOS :

Costo de Ventas (Nota 4)	-
Gastos de Operación (5)	61.235,43
Gastos Financieros (Nota 6)	31.467,83
TOTAL COSTOS Y GASTOS	92.703,26

Resultados Operacionales 896,74

Otros Ingresos no Operacionales

Otros ingresos	-
Total Ingresos no Operacionales	-

15% Participacion Trabajadores	134,51
Impuesto Causado	175,32

Utilidad -Perdida **586,91**


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 2014

	Capital Social	Aportes de Accionistas	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidades Acumuladas	Utilidad Acumulada año 2013	Resultados Diciembre 2014	Total Patrimonio
Saldos Dic/13	10.000,00		1.571,98	22.681,87	72.998,64		-	107.252,49
								0,00
Aumento de Capital	-	-	-	-	-		-	0,00
								0,00
Apropiación	-	-	-	-	-		-	0,00
								0,00
Saldos 31 de Diciembre 2014	-	-	-	-	-		586,91	586,91
	10.000,00	0,00	1.571,98	22.681,87	72.998,64	0,00	586,91	107.839,40


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

TENFANEX S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2014

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 cierran 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 Ricarte
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 2014</u>
	US (Dólares)
Banco del Pacifico # 5557070	90.013,23
Total Caja y Bancos	<u>90.013,23</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 2014.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Costo de Ventas:

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

Diciembre 31 del 2014	
US (Dólares)	
Inventario Inicial	1.582,01
Compras Locales	-
inventario Final	<u>1.582,01</u>
Total Costo de Ventas	<u>-</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.

5. Gastos de Operaciones:

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

Diciembre 31 del 2014	
US (Dólares)	
Sueldos y Salarios	
Beneficios Sociales	
Aporte a la Seguridad Social	
Arrendamientos	9.477,21
Mantenimiento y Reparaciones	
Promocion y Publicidad	
Suministros y Materiales	56,00
Transporte	
Seguros y Reaseguros	3.062,06
Servicios Publicos	11.872,35
Provision de ctas Incobrables	
Depreciacion	30.924,81
Comisiones Locales	
Pagos por otros Servicios	3.274,73
Pagos por otros Bienes	
Impuestos y Contribuciones	<u>2.568,27</u>
Total Gastos Operacionales	<u>61.235,43</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)

6. Gastos Financieros :

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

<u>Diciembre 31 del 2014</u>	
US (Dólares)	
Intereses Bancarios	40,20
Intereses pagados a Terceros Locales	<u>31.427,63</u>
Total Gastos Financieros	<u>31.467,83</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.