NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TENORSA S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Expediente No. 135594

NOTA No. 1 Cumplimiento de la Normas Internacionales de información Financiera para PYMES.

1.1 La Compañía, TENORSA S.A. a través de su Representante Legal la Sra. BELLA SOL HERRERA DIAZ, deja constancia del cumplimiento de la aplicación de las NIIFS para Pymes según lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010, emitida por la Superintendencia de Compañías.

NOTA No. 2 Principales Políticas y prácticas contables

2.1 Sistema Contable_ La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, TENORSA S.A., se ciñen a las normas internacionales de información financiera para pymes, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

2.2 Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3 Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

2.4 Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

2.5 Obligaciones Financieras y los demás acreedores, la compañía TENORSA S.A., registra rubros corrientes del periodo, por lo que su medición se realizó en base al costo.

2.6 Impuesto de Renta La compañía registra valor causado por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio económico del año 2015 por un valor de $ USD 4.618,42

2.7 Obligaciones Laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de sueldos y provisiones de beneficios sociales.

2.8 Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos contabilizan por el sistema de devengo.

NOTA No. 3 Disponible

3.1 Al 31 de diciembre del año 2015 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por:

CAJA-BANCOS	USD$	3.198,41
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	USD$	315,84
CREDITO TRIBUT. RENTA	USD$	9.115,64
INVENTARIOS	USD$	349.199,34
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	**USD$**	**361.829,23**

Nota No. 4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES	USD$	2.541,00
MAQUINARIA Y EQUIPOS	USD$	8.711,50
EQUIPOS DE COMPUTACION	USD$	7.790,50
OTRAS PRO PIEDADES PLANTA Y EQUIPO	USD$	3.078,10
DEP. ACUMULADA	USD$	(6.596,07)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**USD$**	**15.525,03**

Nota No. 5 ACTIVOS INTANGIBLES

OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	USD$	60.000,00
AMORTIZACION ACUMULADA D ACT.INTANG	USD$	(21.000,00)
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	**USD$**	**39.000,00**

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar

CUENTAS POR PAGAR	USD$	296.651,42
PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%	USD$	3.148,92
OBLIGACIONES CON EL IESS	USD$	3.960,96
OBLIGACIONES EMITIDA CORRIENTE	USD$	5.291,05
PROVISIONES	USD$	27.324,02
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**USD$**	**336.376,37**

NOTA No. 7 Patrimonio

CAPITAL	USD$	800,00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	USD$	9.368,78
RESERVA LEGAL	USD$	4.446,60
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	USD$	44.369,70
UTIL. EJERCICIO 2015	USD$	20.992,81
TOTAL PATRIMONIO	**USD$**	**79.977,89**

NOTA No 8 Ingresos Operacionales

INGRESOS VENTAS NACIONALES	USD$	910.621,36

NOTA No 9 Gastos Operacionales de administración

INVENTARIO INICIAL	USD$	41.838,23
COMPRAS LOCALES	USD$	437.531,09
(INVENTARIO FINAL)	USD$	(349.199,34)
SUELDOS	USD$	156.690,40
IESS	USD	31.566,58
HONORARIOS	USD$	1.670,00
ARRENDAMIENTOS	USD$	104.940,33
MANT. Y REPARACIONES	USD$	155.188,47
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	USD$	1.619,91
TRANSPORTE	USD$	4.370,08
DEPRECIACION DE ACTIVOS	USD$	(3.561,24)
AMORTIZACIONES	USD$	6.000,00
SERVICIOS PUBLICOS	USD$	18.537,17
OTROS GASTOS	USD$	244.405,76
GASTOS BANCARIOS	USD$	1.514,03
TOTAL COSTO Y GASTOS	**USD$**	**889.628,55**

NOTA No. 10 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2015

UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	USD$	20.992,81
-15%PTRABAJADORES	USD$	3148,92
UTIL.ANTES DE IMP.RENTA	USD$	17.843,89

IMP.RENTA 22% CAUSADO	USD$	3.925,66
RETENCIONES ANTCIPO IMP.RENTA	USD$	7.621,02
RETENCIONES A FAVOR	USD$	977,95
UTIL. LIQUIDA 2015	USD$	20.992,81

NOTA No INFORMACION A REVELAR

- La medición utilizada para la emisión de los estados Financieros bajo NIIFS para PYMES fue la del devengo, en el reconocimiento del costo se consideró todos los elementos que componen el mismo. Para el reconocimiento posterior se aplicó el deterioro del valor.

- La compañía TENORSA S.A., es una empresa en marcha que se desenvuelve en estricto apego a las disposiciones Contables, tributarias y legales vigentes en el Ecuador, ha cumplido con la entrega de la información financiera a los diferentes organismos de control en todo momento.

- TENORSA S.A., es una compañía con menos de 6 años en el mercado por ende su personal posee menos de 3 años en la compañía, razón por la cual no necesita de la aplicación de la norma en cuanto a los cálculos actuariales; así como tampoco mantiene juicios pendientes antes ninguna Instancia Administrativa o judicial del país.

- Los directivos de TENORSA S.A., anhelan que la situación económica y legal del país sean favorables para la compañía y de esta manera poder seguir creciendo como organización; y, emprender nuevos proyectos en el mercado con la finalidad de expandirnos ofreciendo los servicios a nivel nacional.

Atentamente,

Bella Sol Herrera Díaz

Gerente General