

**TENEDACORP S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 30 de Mayo del 2016, en la ciudad de Guayaquil con el nombre de TENEDACORPSA S.A. El objeto principal es actividades de compra de acciones.

Durante el año 2018, cuenta con un capital suscrito y pagado de US \$ 800,00.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 fueron preparados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible.

**2.4 Activos y pasivos financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en 3 categorías: "activos y pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas", "activos y pasivos financieros a su costo amortizado" y "activos y pasivos financieros a su costo menos deterioro de valor". Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía sólo poseía activos y pasivos financieros en la categoría de "inversiones y cuentas por cobrar y pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros, la Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial. Las compras y ventas normales de activos y pasivos financieros se reconocen a la fecha de compra o liquidación, es decir, la fecha en la que el activo es adquirido o entregado por la Compañía.

**2.5 Cuentas y documentos por cobrar Clientes**

Las cuentas por cobrar son importes debidos a la provisión de dividendo producto de los resultados de las acciones que se mantiene, por lo tanto, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Aquellas partidas con vencimiento menor a 12 meses se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

**TENEDACORP S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**2.6 Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por compra de acciones en el curso normal de los negocios reconocidos al valor de negociación. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

**2.7 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran de acuerdo a los utilizados en la compañía, de igual manera estos se reconocen a medida que incurren, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para las PYMES "Conceptos y Principios Generales".

**NOTA 3 – INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.1 Resumen de los estados financieros**

Detalle de las cuentas de balance general:

	<b>BANCOS</b>	<b>181,136.43</b>
10102005	Banco Bolivariano	181,136.43
	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>410,000.00</b>
10104006	Promocion Industrial Procindusa S.A.	350,000.00
10104010	Prestamos a Terceros	60,000.00
	<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>6,550,000.00</b>
10108001	Inversiones Finacieras Corrientes	6,550,000.00
	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>253,490.32</b>
10106006	Dividendos por Cobrar	253,490.32
	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>800.00</b>
10107004	Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	800.00
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>15,864,245.69</b>
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>15,864,245.69</b>
10206002	Inversiones en Procindusa	2,918,914.44
10206003	Inversiones en Acciones - Dulcafe	12,511,859.52
10206004	Inversion en Acciones Gerenlegal	311,043.39
10206005	Inversiones en acciones Ideasmart	122,428.34

TENEDACORP S.A.  
 NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<b>PASIVO</b>	<b>7,464,904.05</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7,464,904.05</b>
	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>35,623.07</b>
20105002	Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	35,623.07
	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS</b>	<b>7,429,280.98</b>
20108001	Richard Peet Large	2,205,563.38
20108002	Dulcafe S.A.	2,750,033.39
20108003	Soledad Hanna De la Salas	2,473,684.21
	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>11,131,967.59</b>
	<b>CAPITAL</b>	<b>800.00</b>
	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>
30101001	Richard Anthony Peet Large	400.00
30101002	María Soledad Hanna de las Salas	400.00
	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>134,773.00</b>
30501001	Otros Resultados Integrales ORI	134,773.00
	<b>GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)</b>	<b>6,092,191.30</b>
30601001	Ganancias Acumuladas	6,092,191.30
	<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>4,904,203.29</b>
30602002	Ajustes	4,904,203.29
9	Resultado del Ejercicio	4,662,800.80

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

	<b>INGRESOS</b>	<b>5,670.00</b>
40119002	Otros Ingresos por Intereses	5,670.00
	<b>GASTOS</b>	
	<b>HONORARIOS PROFESIONALES</b>	<b>(6,885.00)</b>
60107001	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	(6,810.00)
60107002	Extintores	(75.00)
	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>(154.12)</b>
60116001	Impuestos Municipales	(115.20)
60116002	Contribuciones Super Cia	(38.92)
	<b>SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS</b>	<b>(60.00)</b>
60120001	Suministros de Oficina	(60.00)
	<b>GASTOS</b>	<b>(873.24)</b>
60202001	Gastos Iva Credito Tributario	(873.24)
	<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>(12.25)</b>
70101002	Servicios Bancarios	(11.65)
70101003	Comisiones Bancarias	(0.60)
	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4,710,875.63</b>
80101002	Intereses Ganados	181,689.04
80101003	Ingresos por Acciones	4,525,520.15
80101004	Otros Ingresos	3,666.44
9	Resultado del Ejercicio	4,708,561.02

TENEDACORP S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

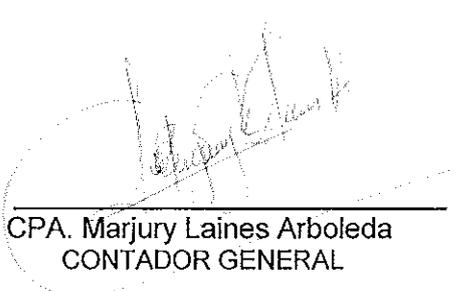
3.2 Informe de Conciliación Tributaria

Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	4,708,561.02	
Participación Trabajadores	-	
(-) Dividendos Exentos	4,525,520.15	
(+) Gastos NO Deducibles		
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		<b>183,040.87</b>
25% Impto a la renta	45,760.22	
(-) Retención Fuente del Año	3,585.23	
(-) Anticipo de Impuesto a la renta años anteriores	6,551.92	
<b>Impuesto por pagar</b>		<b>35,623.07</b>

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.

  
CPA. Marjory Laines Arboleda  
CONTADOR GENERAL