

## **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 2017, 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 2019 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 2017, 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.

## 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 (deyengo) 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>46,775.95</b>
Banco Bolivariano	14,858.35
BBP BANK S.A	31,917.60
<b>INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>11,066,488.33</b>
Inversiones Financieras Corrientes	11,066,488.33
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>478,992.34</b>
Dividendos por Cobrar	478,992.34
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>800.00</b>
Otras Cuentas por Cobrar Accionistas	800.00
<b>INVERSIONES EN SUBSIDIARIAS</b>	<b>15,430,923.06</b>
Inversiones en Procindusa	2,189,892.61
Inversiones en Acciones - Dulcafe	12,906,050.45
Inversión en Acciones Gerenlegal	334,980.00
<b>INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	<b>70,750.37</b>
Inversiones en acciones Ideasmart	70,750.37
<b>OTRAS INVERSIONES EN ACCIONES</b>	<b>472,122.68</b>
Inversiones en acciones Healthydrinks	435,410.01
Inversiones Itecorp	36,712.67
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>(11,487.09)</b>
Obligaciones con el SRI	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	(11,487.09)
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	<b>(7,005,704.03)</b>
Richard Peet Large	(2,083,376.11)
Dulcafe S.A	(2,448,643.71)
Soledad Hanna De la Salas	(2,473,684.21)
Procindusa	(20,000.00)

**TENEDACORP S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR C/P</b>	<b>(99,976.21)</b>
Documentos y Cuentas por Pagar Local C/P	(2,933.21)
Cuentas por Pagar	(97,043.00)
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>(800.00)</b>
Richard Anthony Peel Large	(400.00)
Maria Soledad Hanna de las Salas	(400.00)
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>(266,844.12)</b>
Otros Resultados Integrales ORI	(266,844.12)
<b>GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)</b>	<b>(10,881,373.01)</b>
Ganancias Acumuladas	(10,881,373.01)
<b>Otros Resultados Integrales</b>	<b>(4,904,203.29)</b>
Ajustes a VPP años anteriores	(4,904,203.29)

Detalle de las cuentas de estado de resultado:

<b>GASTOS</b>	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>(5,385.82)</b>
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales y Legales	(5,370.82)
Extintores	(15.00)
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>(14,063.10)</b>
Contribuciones Super Cia	(14,063.10)
<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>(80.00)</b>
Suministros de Oficina	(80.00)
<b>GASTOS</b>	<b>(160,185.67)</b>
Gastos Iva Credito Tributario	(583.07)
Gastos Salida de Divisas	(167,322.70)
Gasto No deducible	(113.40)
Imposiciones por multas y sanciones	(166.50)
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>(763.99)</b>
<b>OTROS EGRESOS</b>	<b>(763.99)</b>
Servicios Bancarios	(109.79)
Comisiones Bancarias	(4.50)
Intereses	(649.70)
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>4,629,295.91</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>4,620,295.91</b>
Intereses Ganados	318,344.70
Ganancias por Ajuste a VPP de Inversiones	4,297,420.69
Otros Ingresos	4,530.52

TENEDACORP S.A.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2019  
(Expresado en dólares estadounidenses)

3.2 Informe de Conciliación Tributaria  
Detalle de cálculo de la conciliación bancaria:

UTILIDAD DEL EJERCICIO A 31 DICIEMBRE 2019	\$ 4,431,837.33
<b>DISTRIBUCION DE UTILIDADES</b>	
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	4,297,420.69
UTILIDAD GRAVABLE (EFECTIVA)	<u>134,416.64</u>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	7,072.78
UTILIDAD GRAVABLE	<u>141,489.42</u>
<b>TOTAL, DE IMPUESTO</b>	<b>35,372.36</b>
(-) ANTICIPO DEL IMPUESTO	
(-) TOTAL DEL IMPUESTO RENTA CAUSADO ANTICIPOS	<u>35,372.36</u>
(+) SALDO PENDIENTE A LIQUIDARSE ANTICIPO	-
(-) RETENCIONES PERIODO FISCAL	4,808.65
(-) CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO 2019	19,076.61
(-) NOTAS DE CREDITO DESMATERIALIZADA	-
(-) SUBTOTAL AL IMPUESTO A PAGAR	<u>\$ 11,487.09</u>

NOTA 3 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 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 Lanes Arboleda  
CONTADOR GENERAL