

TUKEI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año Terminado al 31 de diciembre del 2017

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es:

TUKEI S. A. se dedica según objeto social de sus estatutos, a la importación y comercialización de productos químicos permitidos por la ley. Esta actividad establecida en el objeto social se aplica a las actividades regulares de TUKEI S.A. como podemos constatar en el RUC actualizado.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 13 de abril de 2018.

2. Base de Presentación y Políticas contables importantes

Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, el cual está basado en el valor razonable de las transacciones y presentados en la moneda funcional de presentación, es decir, Dólares de los Estados Unidos de América.

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

La compañía prepara sus Estados Financieros individuales y estos incluyen activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo de cambio en su valor.

2.1 Negocio en marcha

La información financiera se prepara bajo el supuesto que TUKEI S.A está en funcionamiento y seguirá estándolo dentro de un futuro previsible.

2.2 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con las NIFF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos

supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

El saldo disponible con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Caja General	2,668.86
Banco Internacional	10,589.22
Total Efectivo y equivalentes al Efectivo	13,258.08

Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas. Sobre estos valores no existe restricción.

4. Activos por impuestos corrientes

El saldo de activos por impuesto corriente acumulado con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

NOTA 4.		ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
ISD-Impto Salida Divisa	(1)		1,103.29
Total Activos por impuestos corrientes			1,103.29

- (1) El saldo 1,103.29 corresponde a la retención por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas practicada a TUKEI S.A por el envío de divisas Nacionales a países extranjeros

para el cumplimiento de sus obligaciones inherentes al giro del negocio; mismas que han sido clasificadas según el reglamento de aplicación de acuerdo al Suplemento emitido por el *COMITÉ DE POLITICA TRIBUTARIA* y que no han sido compensados con valores adeudados al Fisco.

5. Beneficios Sociales por pagar

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

NOTA 5. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
Décimo Tercer Sueldo	34.17
Décimo Cuarto Sueldo	312.50
Vacaciones	205.00
15% Participación Empleados	925.44
Total Beneficios sociales por pagar	1477.11

6. Patrimonio

El saldo de patrimonio con corte a 31 de diciembre del 2017 incluye:

NOTA 6. PATRIMONIO		
Capital Suscrito y Pagado	(1)	5,000.00
Aportes Para Futuras Capitalizaciones	(2)	800.00
Reserva Legal	(3)	511.15
Utilidad Acumulada Años Anteriores	(4)	849.56
Pérdida Acumulada Años Anteriores	(5)	-254.09
UTILIDADES / PERDIDAS DEL EJERCICIO	(6)	3,680.98
Total Patrimonio		10,587.60

(1) El saldo del capital de TUKEI S.A esta constituido de la siguiente manera:

SOCIO	APORTE	PARTICIPACION
Ernesto Silva Maldonado	625.00	12.50%
Ursula Poppe Fabre	4,375.00	87.50%
TOTAL	5,000.00	100%

(2) Corresponde a los aportes provenientes de accionistas que se mantienen para capitalizaciones futuras y lleguen a formar parte de capital de TUKEI S.A.

- (3) El saldo corresponde a la reserva legal con corte a 31 de diciembre del 2017 de la compañía TUKEI S.A
- (4) El saldo que presenta esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 corresponde a los resultados positivos obtenidos por la compañía por el desarrollo de sus actividades y los cuales no han sido distribuidos a los propietarios de la entidad.
- (5) Corresponde al saldo de los resultados negativos que ha obtenido la compañía por el desarrollo de sus actividades que no han sido absorbidos por los accionistas ni amortizados con los resultados positivos de la entidad.
- (6) El saldo de esta partida corresponde a la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio de la compañía en el año 2017.

7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias correspondiente al año 2017 incluye:

NOTA 7 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,154.15
(-) Gasto (ingreso) fiscal relacionado con generación y reversión de diferencias temporarias (IR diferido x pagar)	-
Gasto por Impuesto a la renta (IR corriente x pagar)	1,154.15

GANANCIA CONTABLE	Tasa	Valor	Impuesto
Ganancia contable (antes de imp.)	22.00%	5,244.13	1,153.71
Ingresos exentos		-	-
Gastos No Deducibles		2.00	0.44
Activos por impuestos diferidos		-	-
Pasivos por impuestos diferidos		-	-
Impuesto a la renta por pagar	22.01%	5,246.13	1,154.15

CÁLCULO DE LA TASA EFECTIVA IMPOSITIVA A REVELAR	Tasa
Tasa impositiva aplicable	22.00%
Ingresos exentos	- 0.00%
Gastos No Deducibles	0.44 0.01%
Activos por impuestos diferidos	- 0.00%
Pasivos por impuestos diferidos	- 0.00%
Tasa impositiva media efectiva	22.01%