

TUMET S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- Información general

Accionistas

Sus Accionistas son:

1. La señora Teresa María Bustos Delgado, con cédula de identidad # 0906838719 de nacionalidad ecuatoriana, propietaria de 160 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una, pagada en su totalidad, por lo que le corresponde el 20% de votos.
2. El señor Ángel Adalino Hurtado Zurita, con cédula de identidad # 0918984857 de nacionalidad ecuatoriano, propietario de 640 acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una, pagada en su totalidad, por lo que le corresponde el 80% de votos.

Objeto social, Domicilio y otros

TUMET S.A. es una sociedad anónima constituida el 15 de Mayo del 2002 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Junio del 2002.

Actividad Principal:	Actividades de Asesoramiento Empresarial y en Materia de Gestión.
Domicilio:	Víctor Emilio Estrada 400 y Av. Las Lomas Piso 2 Oficina 4.
RUC	0992248114001
EXPEDIENTE	108182

2.- Moneda Funcional

Los Estados Financieros fueron elaborados bajo la moneda de circulación del Estado Ecuatoriano a nivel nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

3.- Base de preparación

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

4.- Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros fueron elaborados con las secciones de las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medias Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

5.- Políticas Contables

Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Nuestras ventas son realizadas a créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses algunos. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar no generan ningún interés ni recargo alguno. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Créditos Tributarios.

El crédito tributario que refleja en el estado financiero de la compañía, es el producto de las retenciones realizados por los clientes de lo facturado en el periodo fiscal del año 2015, y saldos que se arrastran que corresponden al año 2014.

Propiedades, planta y equipos

Se registran por su costo de compra o adquisición, su depreciación se realiza con bases del método de línea recta.

Los gastos ocasionados por mantenimientos y reparaciones del bien inmuebles, estos son cargados directamente a las cuentas de resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Cuentas comercial por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que la compañía adquirió basadas en condiciones de crédito normales y que no generan ningún interés o gastos adicionales alguno.

Con la administración tributaria

Los diferentes impuestos que se deben cancelar a la administración tributaria, por los servicios o bienes facturados, estos son liquidados con las compras por servicios o bienes que la compañía realizó dentro de un periodo mensual, de los cuales se liquidan el IVA (que es el resultado del IVA facturado menos el IVA que han retenido los clientes y menos el IVA por las compras que realiza la compañía dentro del periodo mensual). Además se debe cancelar los valores retenidos por concepto de retenciones en la fuente a personas jurídicas y naturales e IVA retenido a personas naturales.

Impuesto a la renta por pagar

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar, El impuesto corriente por pagar basado en la utilidad fiscal del año.

Pasivos a largo Plazo

La compañía contrajo una obligación a largo plazo con una Institución Financiera, para poder adquirir un bien inmueble, el cual se encuentra registrado dentro del grupo de activos. Durante el periodo económico y en el momento indicado, se realiza la reclasificación de la porción corriente del capital (Parte del Capital que vence en los siguientes 12 meses) de la obligación financiera a largo plazo a la cuenta contable Obligaciones Con Instituciones Financieras, cuenta que pertenece al Pasivo Corriente.

Reconocimiento de ingresos de actividad ordinarias

El ingreso de actividad ordinaria es procedente por la actividad operacional es decir Asesoría empresarial, valores que son facturados y estos ingresos se miden al valor razonable.

6.- Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

TUMET S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2013				
DESCRIPCION	CANTIDAD DE	PAIS	SUJETOS	TOTAL
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				296,20
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				296,20
ACTIVOS FINANCIEROS				
CHEQUES Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALS				11.100,00
TOTAL CHEQUES Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALS				11.100,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALS				0,00
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALS				0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PARTICIPANTE				5,00
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)				5,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)				110,00
TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)				110,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				12.411,20
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO				
IMPUESTOS Y GASTOS PAGAOS POR DEFERIR				
TOTAL IMPUESTOS				
() DEDUCCIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO				
TOTAL () DEDUCCIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				
TOTAL ACTIVO				<u>\$ 12.411,20</u>
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CHEQUES Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				198,00
TOTAL CHEQUES Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				198,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADOS				0,00
CHEQUES Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALS				
IMPUESTOS POR PAGAR EN EFECTIVO				100,47
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR EN EFECTIVO				100,47
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO				100,00
PASIVOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS				100,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR SERVICIOS A LOS EMPLEADOS				100,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR SERVICIOS A EMPLEADOS				
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES POR SERVICIOS A EMPLEADOS				100,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE				6.700,71
PASIVO NO CORRIENTE				
REGLACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALS				
TOTAL REGLACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALS				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE				
TOTAL PASIVO				<u>6.700,71</u>
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SUJETO A IMPUESTO				600,00
TOTAL CAPITAL SUJETO A IMPUESTO				600,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA SERVICIOS A CLIENTES				
TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA SERVICIOS A CLIENTES				1.611,20
RESERVA ACUMULADA DE PROVISIONES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF				
TOTAL RESERVA ACUMULADA DE PROVISIONES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NIIF				
RESERVA DEL EJERCICIO				
TOTAL RESERVA DEL EJERCICIO				640,70
TOTAL PATRIMONIO NETO				1.611,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				<u>\$ 12.411,20</u>

TUMET S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE DE 2015

INGRESOS	
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	
TOTAL PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	10.845,00
OTRAS RENTAS	
TOTAL OTRAS RENTAS	0,01
TOTAL DE INGRESOS	10.845,01
GASTOS	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IES	
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IES	7.042,05
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IES	
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IES	1.116,72
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	
TOTAL APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	1.198,84
HONORARIOS PROFESIONALES Y DISTAS	
TOTAL HONORARIOS PROFESIONALES Y DISTAS	44,49
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	
TOTAL SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	107,67
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	38,50
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	58,10
OTROS	
TOTAL OTROS	301,30
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	
GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS COSTOS DE TRANSACCION NO RELACIONADAS LOCAL	105,22
OTROS GASTOS	
TOTAL OTROS GASTOS	4,40
TOTAL COSTOS Y GASTOS	10.017,18
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO <small>*****</small>	827,83

Teresa María Bustos Delgado

Sra. Teresa María Bustos Delgado
Gerente General
C.I. 0906838719

Ángel Valverde Abad

C.P.A. Ángel Valverde Abad
Contador General
C.I. 0917055477
Reg. Contador No. 35148