



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

TUKLAJEM S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$. Dólares estadounidenses

Dirección: Cda. Ienel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725
Mail 1: hectorsuarez-sercontax@hotmail.com
Mail 2: hag_audex@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

A los miembros del Directorio y Accionistas de
TUKLAJEM S.A.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de TUKLAJEM S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017; y, los correspondientes estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TUKLAJEM S.A. al 31 de diciembre del 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Bases para la opinión

Mi auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para expresar mi opinión.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía de continuar como negocio en marcha, revelando,

Dirección: Cda. Ienel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Telfs.: 0998426019 - 0986499679 - 042628725
Mail 1: hectorsuarezserconting@hotmail.com
Mail 2: hug_andrea@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador



HECTOR SUAREZ GONZALEZ

REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR EXTERNO
No. SC-RNAE-2-697

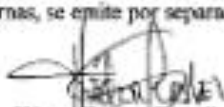
obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evalúo la adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de la auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones y eventos en una forma que logre presentación razonable. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El Informe de Cumplimiento Tributario de TUKLAJEM S.A. al 31 de diciembre del 2018, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Abril 22, 2019


Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

Dirección: Cilla. Intel, Mz. 2 Villa 5, Oficina 2 (Planta Alta)
Teléfono: 0998426019 - 0986499679 - 042628725
Mail 1: hectorsuarezsercontax@hotmail.com
Mail 2: hug_suarez@sercontax.com
Guayaquil - Ecuador

TEKLAJEM S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017

(En dólares estadounidenses)

ACTIVO	NOTAS	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente al efectivo	1	27.510	13.461	Cuentas por pagar	4	59.725	74.725
Cuentas por cobrar	2	377.726	389.387	Impuestos por pagar		1.458	2.325
Pagos anticipados		6.664	4.639	Otras cuentas por pagar		31.128	1.764
Total activo corriente		<u>411.900</u>	<u>407.487</u>	Total pasivo corriente		<u>92.311</u>	<u>78.814</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, plantas y equipos	3	614.879	648.149	Cuentas por pagar L.P.	5	929.000	972.000
Otros activos		-	-	Préstamos de Acreditación Localiza		-	-
Total activo no corriente		<u>614.879</u>	<u>648.149</u>	Total pasivo no corriente		<u>929.000</u>	<u>972.000</u>
				Total pasivo		<u>1.021.311</u>	<u>1.050.814</u>
				PATRIMONIO			
				Capital social	6	800	800
				Reserva Legal	6	400	400
				Otras Reservas		2.772	280
				Resultados acumulados		849	849
				Resultado del ejercicio		647	2.492
				Total patrimonio		<u>5.469</u>	<u>4.821</u>
Total Activo		<u>1.026.779</u>	<u>1.055.635</u>	Total Pasivo y Patrimonio		<u>1.026.779</u>	<u>1.055.635</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

TUKLAJEM S.A.
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

Ingresos	NOTAS	2018	2017
Ventas brutas		52.600	69.064
Descos. / Devol. en Venta		-	-
Total Ingresos		52.600	69.064
Costo de ventas		-	-
Utilidad en Operación		52.600	69.064
Gastos de administración y ventas		(51.073)	(63.630)
Otros ingresos		-	-
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		1.527	5.434
Participación Trabajadores	7	229	815
Impuesto a la Renta	7	650	2.127
Resultado del Ejercicio		647	2.492

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

TUKLAJEM S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800	400	280	(1.311)	2.160	2.328
Transferencia de resultados	-	-	-	2.160	(2.160)	-
Resultado del ejercicio 2017	-	-	-	-	2.492	2.492
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800	400	280	849	2.492	4.821
Transferencia de resultados	-	-	2.492	-	(2.492)	-
Resultado del ejercicio 2018	-	-	-	-	647	647
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	400	2.772	849	2.492	5.458

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

TUKLAJEM S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(En dólares estadounidenses)

<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>	2018	2017
Utilidad contable	647	2.492
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neta provisto en actividades de operación</i>		
Depreciación	33.270	17.247
Participación trabajadores e impuesto a la renta	(879)	(2.942)
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	9.635	(335.832)
Inventarios	-	-
Cuentas por pagar	(28.624)	317.588
Efectivo neta provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>14.049</u>	<u>(1.447)</u>
<u>Flujos de Efectivo por las Actividades de Inversión</u>		
Compras de activos fijos	-	-
Ventas de activos fijos	-	-
Efectivo neta utilizado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias	-	-
Pago de Dividendos	-	-
Efectivo neta provisto en las actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) neta del efectivo	14.049	(1.447)
Efectivo al inicio del periodo	13.461	14.908
Efectivo al final del periodo	<u>27.510</u>	<u>13.461</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

TUKLAJEM S.A.

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

TUKLAJEM S. A es una compañía dedicada a la explotación, compra, venta, alquiler de bienes inmuebles.

TUKLAJEM S. A fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 9 de febrero de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización de la Administración y serán presentados y puestos en consideración para la aprobación de la Junta General de Accionistas que se realicen dentro del plazo que establece la ley para su modificación o aprobación definitiva.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional).

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

Cuentas y documentos por cobrar clientes

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por las mercaderías vendidas en el curso de los negocios, se presentan a su valor nominal

TUKLAJEM S.A.
Políticas de Contabilidad

menos los cobros realizados. Se registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas el cual se carga a los resultados del año.

Deterioro de activos

a) Deterioro de activos no corrientes

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

b) Activos valuados a costos amortizado

La compañía evalúa al final de cada período si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un evento de pérdida) y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultados integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Propiedades, instalaciones y equipo

Se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

TUKLAJEM S.A.
Políticas de Contabilidad

La depreciación de los activos se registrará con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Instalaciones	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de cómputo	3 años

Impuesto a las ganancias

El Impuesto a la Renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto corriente y los impuestos diferidos. El impuesto corriente reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuesto corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuesto diferido

El impuesto diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

TUKLAJEM S.A.
Políticas de Contabilidad

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

a) Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valorizaciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la compañía ha entregado producto al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientes de la fecha en que se realiza el pago.

Administración de riesgos financieros

Riesgo de liquidez: La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. La administración prudente del riesgo de liquidez implica mantener suficiente efectivo y equivalente de efectivo, disponible de financiamiento a través de un número adecuado de fuentes de financiamiento comprometidas y la capacidad de cerrar posiciones de mercado. La compañía no está expuesta a riesgos significativos de liquidez ya que históricamente los flujos de efectivo de sus operaciones le han permitido mantener suficiente efectivo para atender sus obligaciones.

TURLAJEM S.A.
Políticas de Contabilidad

Estimados y criterios contables críticos

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

TUKLAJEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017
En dólares estadounidenses

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son las siguientes:

		2018	2017
Bco. Pichincha	(a)	172	172
Bco. Internacional	(a)	27.338	13.789
Saldo Final		27.510	13.961

(a) Corresponde a los saldos bancarios conciliados al cierre del ejercicio 2018 y 2017.

2. Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre 2018 y 2017 son las siguientes:

		2018	2017
Clientes	(a)	35.410	46.354
Relacionados		6.975	6.975
No relacionados	(b)	335.341	336.058
Totales		377.726	389.387
Menos reserva para cuentas malas		-	-
Saldo Final		377.726	389.387

(a) El saldo de las principales cuentas por cobrar clientes al cierre del ejercicio 2018 y 2017 son las que se detallan a continuación:

	2018	2017
Francisco Rizzo Reyes	18.171	21.591
Eco. Andrés Rizzo Reyes	9.215	15.371
Ing. María José Rizzo Reyes	8.023	9.391
Total clientes	35.410	46.354

(b) El saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponde principalmente a la compañía INMOBILIAR S.A. en un 99%.

TUKLAJEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017
En dólares estadounidenses

3. Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Edificio	665,396	665,396
Muebles y Enseres	-	-
Vehículos	-	-
Subtotal	665,396	665,396
Menos depreciación acumulada	(50,516)	(17,247)
Saldo Final	614,879	648,149

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	665,396	665,396
Adiciones	-	-
Saldo Final	665,396	665,396
Depreciación	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo Inicial	(17,247)	-
Costo del año	(33,270)	(17,247)
Saldo Final	(50,516)	(17,247)

4. Cuentas por pagar

Se constituya como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores (a)	59,725	74,725
Saldo Final	59,725	74,725

(a) El saldo corresponde a Inverciopé.

TUKLAJEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017
En dólares estadounidenses

5. Cuentas por pagar L/P

	2018	2017
Andiguin S.A.	925.000	963.000
Cargo Mar Servicio	4.000	9.000
Saldo Final	929.000	972.000

6. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social de la compañía está dividido en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1.00 cada una de ellas pertenecientes a Andrés Rizzo Reyes (267), Francisco Rizzo Reyes (267) y María José Rizzo Reyes (266).

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

7. Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 25% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

TUKLAJEM S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2018 Y 2017
En dólares estadounidenses

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	1.527	5.434
Participación de Trabajadores	229	815
Gastos no deducibles	1.658	5.048
<u>Utilidad Gravable</u>	<u>2.956</u>	<u>9.667</u>
Impuesto a la Renta causado	650	2.127
<u>Impuesto a la Renta causado pago mínimo</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

8. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 22, 2019) 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 hayan sido ajustados o revelados en los mismos.