

## **NOTAS ESTADOS FINANCIEROS**

### **TUKLAJEM S.A.**

La compañía está gobernada por la Junta de Accionistas y administrada por un Presidente y Gerente General que son nominados por la Junta de Accionistas

La compañía se constituyó mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 9 de febrero de 1999.

Su objetivo principal es Actividades de Compra, Venta, Alquiler y explotación de bienes inmuebles.

#### **BASES DE ELABORACION**

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

#### **PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS**

De acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de compañías, las empresas domiciliadas en la República del Ecuador, debían adoptar las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el comité internacional para normas de contabilidad, para ello estableció un cronograma de implementación NIIF para PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo el año 2011 el periodo de transición. Los estados financieros adjuntos han sido preparados observando las normas contables mencionadas.

#### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Corresponde a una cuenta corriente local que mantiene la empresa para las entradas y salidas de efectivo que genera la empresa en su giro normal del negocio

Al 31 de diciembre del  
2012                    2011

Banco Pichincha	<u>17,661.60</u>	<u>81,991.00</u>
-----------------	------------------	------------------

### **ACTIVOS FINANCIEROS**

Corresponde a una cuenta local que mantiene la empresa en Inversión con renovación a tres meses en marzo/2013

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inversión en Banco Pichincha	50,000.00	
Otras cuentas por cobrar Relacionados	<u>17,022.84</u>	
	<u>67,022.84</u>	

### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Crédito tributarios a favor (IVA)	230.50	
Crédito tributarios a favor (RENTA)	<u>409.87</u>	<u>104.58</u>
	<u>640.37</u>	<u>104.58</u>

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Retenciones en la Fuente	189.58	178.08
Retenciones de IVA	<u>49.80</u>	<u>24.00</u>
	<u>239.38</u>	<u>202.08</u>

Corresponde a obligaciones tributarias por US\$239.38 por impuestos del mes de diciembre/2012, que serán cancelados en enero/2013.

#### **OTROS PASIVOS CORRIENTES**

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Otros Pasivos corrientes		<u>2,945.96</u>

### **PASIVO NO CORRIENTE**

#### **CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Locales	<u>81,503.10</u>	<u>76,027.43</u>

### **CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social asciende a \$800, está compuesto por 800 acciones con un valor nominal de \$1 cada una.

## **RESULTADOS ADOPCION NIIF**

Mediante resolución 06 Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la Superintendencia de compañías decidió la adopción obligatoria de las normas internacionales de información financiera NIIF, a partir de enero 2009, a todas las compañías sujetas a su control y vigilancia. Con resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la superintendencia establece un cronograma de implementación de acuerdo a determinadas características de las entidades. De acuerdo a ese cronograma, a la compañía le correspondió implementar NIIF en el año 2012, siendo el periodo de transición el año 2011.

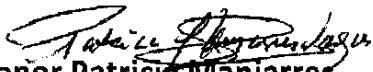
Hasta el 31 de diciembre del 2011, la compañía ha registrado y preparado sus estados financieros de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, vigentes hasta esa fecha. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la compañía se preparan de acuerdo a las NIIF PYMES.

El nuevo marco conceptual contable, supone 1) Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros; 2) Incorporación del estado integral; y 3)incremento importante en la información que se incluye en las notas a los estados Financieros.

**TUKLAJEM S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresado en US Dólares)**

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivos y Equivalentes al efectivo	17,661.60	81,991.00
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		
Activos Financieros mantenidos al vencimiento	50,000.00	
Otras cuentas por cobrar relacionadas	17,022.84	
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
Crédito Tributarios a favor de la Empresa IVA	230.50	
Crédito Tributarios a favor de la Empresa I.R.	<u>409.87</u>	<u>104.58</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<u>85,324.81</u>	<u>82,095.58</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<u>85,324.81</u>	<u>82,095.58</u>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		
Con la Administración Tributaria	239.38	202.08
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<u>239.38</u>	<u>202.08</u>
Otros Pasivos corrientes	2,945.96	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<u>239.38</u>	<u>3,148.04</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		
Locales	<u>81,503.10</u>	<u>76,027.43</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<u>81,503.10</u>	<u>76,027.43</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>81,742.48</u>	<u>79,175.47</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>CAPITAL</b>		
Capital Social	800,00	800.00
<b>RESERVAS</b>		
Reserva Legal	400.00	400.00
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Ganancia acumulada	1,440.41	103.40
Reserva de Capital	279.70	279.70
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>662.22</u>	<u>1,337.01</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<u>3,582.33</u>	<u>2,920.11</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>85,324.81</u>	<u>82,095.58</u>

  
**Fabián Prieto Bowen**  
**GERENTE GENERAL**

  
**Leonor Patricia Manjarres**  
**CONTADORA**

**TUKLAJEM S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**(Expresado en US Dólares)**

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
ALQUILER	28,800.00	28,800.00
INTERESES	<u>1,752.92</u>	
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>30,552.92</u>	<u>28,800.00</u>
<b>GASTOS</b>		
ADMINISTRACION	<u>29,692.89</u>	<u>27,040.77</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>29,692.89</u>	<u>27,040.77</u>
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>	<u>860.03</u>	<u>1,759.23</u>
IMPUESTO A LA RENTA	<u>197.81</u>	<u>422.22</u>
<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<u>662.22</u>	<u>1,337.01</u>



Fabián Prieto Bówen  
GERENTE GENERAL



Leonor Patricia Manjarres  
CONTADORA

**TUKLAJEM S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO CONSOLIDADO**  
**(Expresado en US Dólares)**

Se presentara por el método directo, clasificando por las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

	Al 31 de diciembre del	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>INCREMENTO NETO(DISMINUCION)EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.</b>	<b>-64.329,40</b>	<b>81.991,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACION.</b>	<b>-19.805,07</b>	<b>70.501,92</b>
Clases de cobros por actividades de operación	13.530,08	95.366,83
• Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios.	13.530,08	95.366,83
Clases de pagos por actividades de operación	- 32.832,05	-24.074,74
• Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-32.832,05	-24.074,74
• Impuesto a las ganancias pagadas	- 503,10	- 790,17
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION.</b>	<b>-50.000,00</b>	<b>-</b>
• Otras entradas(Salidas de efectivo)	-50.000,00	-
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACION.</b>	<b>5.475,67</b>	<b>11.489,08</b>
• Otras entradas(Salidas de efectivo)	5.475,67	11.489,08
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.</b>	<b>-64.329,40</b>	<b>81.991,00</b>
• EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	81.991,00	-
• EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	17.661,60	81.991,00

**TUKLAJEM S.A.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO CONSOLIDADO**  
**(Expresado en US Dólares)**

Al 31 de diciembre del  
2012 2011

## **CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN.**

<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	860,03	1.759,23
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	-197,81	-422,22
• Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-197,81	-422,22
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>- 20.467,29</b>	<b>69.164,91</b>
• (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar Clientes	- 17.558,63	66.903,16
• (Incremento) disminución en otros pasivos	- 2.908,66	2.261,75
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.</b>	<b>-19.805,07</b>	<b>70.501,92</b>

**Fabián Prieto Bowen  
GERENTE GENERAL**

Leonor Patricia Manjarres  
**CONTADORA**

**TUKLAJEM S.A.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	Capital Social	Reservas Legales	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO			Total Patrimonio	
			Facultativa	Ganancias Acumuladas	Ajustes por Adopción NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODOC	(-)PERDIDA		
Saldo al 1 de enero 2011	800,00	400,00	-	400,00	103,40	279,70	1.337,01	1.720,11	2.920,11	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2011	800,00	400,00	-	400,00	103,40	279,70	1.337,01	1.720,11	2.920,11	
Ajuste de ejercicios anteriores										
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2011</b>	<b>800,00</b>	<b>400,00</b>	-	<b>400,00</b>	<b>103,40</b>	<b>279,70</b>	<b>1.337,01</b>	<b>1.720,11</b>	<b>2.920,11</b>	
Otros Cambios en el Patrimonio										
Utilidad/Perdida del Ejercicio 2012										
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2012</b>	<b>800,00</b>	<b>400,00</b>	-	<b>400,00</b>	<b>1.400,41</b>	<b>-</b>	<b>279,70</b>	<b>662,22</b>	<b>2.382,33</b>	



Leonor Manjarres  
Contadora



Fabian Prieto Bowen  
Gerente General