

TUKLAJEM S. A

Nueve de Octubre 100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

La empresa **TUKLAJEM S.A.**, es una sociedad anónima constituida mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 09 de Febrero de 1999, nacionalidad ecuatoriana está bajo la Vigilancia, Control y fiscalización de la Superintendencia de Compañías, según el artículo 431 de la Ley de Compañía y tiene asignado el expediente No.84320

La compañía su actividad principal es de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, estará dirigida y gobernada por la Junta General de Accionistas, y administrada por el Gerente General. La representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General. El Servicios de Rentas Internas le asigno el Registro Único de Contribuyentes No, 0991507949001.

PRINCIPIOS CONTABLES UTILIZADOS

La compañía mantiene sus registros contables en US\$ Dólares y de acuerdo con los registros contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Presentación: Los Estados Financieros Adjuntos son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en Marzo del 2000, sus registros contables desde el 2012 son preparados con las NIIF(IFRS siglas en Ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamiento del Comité de Interpretaciones (CINIF y SIC por sus siglas en Ingles), establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los Estados Financieros de las sociedades a nivel mundial.

Activos y Pasivos Financieros.-La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultado, préstamos y cuentas a cobrar y disponible para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Dirección determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

Balance se clasifican como activos no corrientes. Las partidas del Balance Cuentas por Cobrar Clientes, otras Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Acciones de la compañía (Patrimoniales) se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción. El reconocimiento de un Activo Financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la compañía sobre los flujos de efectivo del Activo Financiero expira o cuando la compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de este activo. Los pasivos financieros se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

TUKLAJEM S. A

Nueva de Octubre 100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Efectivo y Equivalente al efectivo: Para la elaboración del flujo de efectivo se considera el dinero en caja bancos nacionales, que se mantienen para cumplir compromisos de pago.

Cuentas por Cobrar: Son Activos Financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por Cobrar Comerciales se reconocen por el importe de la factura. Se establece con cargo a Resultado una provisión, para cubrir la pérdida sino se recupera la cartera de clientes reconocen por el importe de la factura. Se establece con cargo a Resultado una provisión, para cubrir la pérdida sino se recupera la cartera de clientes.

Cuentas por Pagar: Se registran al costo al momento de la negociación del bien o servicio que se utilizan en el proceso de operación de la empresa.
Acciones de la Compañía.- Están representadas por títulos ordinarios y nominativos que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador, siendo sus accionistas personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

Propiedades, Planta y Equipos.- Se encuentra registrado al costo de adquisición, los pagos por reparaciones y mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de estos activos, son las siguientes:

Muebles y Enseres 10%
Equipos de Oficina 10%
Equipos de Computación 33.33 %
Maquinarias y Equipos 10%
Vehículos 20%
Edificios 5%

Los activos fijos en tránsito se registran en base a los costos acumulados según factura más los gastos de nacionalización incurridos, para luego ser capitalizados.

Reserva Legal: La Ley de compañía requiere el 10% de la Utilidad Neta anual se destine para esta reserva, hasta que represente el 50% del Capital Suscrito y Pagado.

Esta reserva no puede distribuirse a los Accionistas pero puede utilizarse para absorber pérdidas o aumento de capital.

TUKLAJEM S. A

Nueve de Octubre 100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ACTIVOS FINANCIEROS:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
BANCO PICHINCHA	11737.03	17661.60
Saldo al final del año		US\$11737.03
US\$17.661.60		

Estos valores corresponden a una cuenta corriente local que tiene la compañía para las entradas y salidas de efectivo que se generan en su giro normal del negocio.

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
BANCO PICHINCHA	40000.00	50000,00
Saldo al final del año		US\$40000.00
US\$50000,00		

Estos valores corresponden a una póliza que tiene la empresa

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Doc. Cuentas por Cobrar clientes Relacionados	42109.73	6022.84
Saldo al final del año	US\$42109.73	US\$6022.84

TUKLAJEM S.A

Nueve de Octubre 100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Al 31 de Diciembre del 2013, representan valores adeudados por el otorgamiento de venta de servicios que presta la compañía, que fueron registradas al costo que es el precio de la transacción, las mismas no se han llevado a costo amortizado como lo indica la Sección 11 "Instrumentos Financieros" de las NIIF para las Pymes, debido a que dichas cuentas no tienen plazo de vencimiento para el pago y no generan ningún tipo de interés.

Al final del periodo la gerencia evaluó de la antigüedad de la cartera, la misma que a su juicio y criterio todos los créditos otorgados a los diferentes clientes no presentan evidencia objetiva de deterioro.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Otras Cuentas por Cobrar	-----	11000,00
Saldo al final del año		US\$11000,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		230.50
230.50		
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R)	272.06	
409.87		
Saldo final del año	US\$ 502.56	US\$
640.37		

TUKLAJEM S. A

Nueve de Octubre 100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Varios	195.87	-----
Saldo final del año	US\$195.87	

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE:

Con la Administración Tributaria

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	101.58	239.38
Saldo al final del año	US\$101.58	US\$239.38

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2013	2012
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	88239.16	81503.10
Saldo al final del año	US\$88239.16	US\$81503.10

CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de Diciembre del 2013 se detalla lo siguiente:

ACCIONISTAS	ACCIONES	NACIONALIDAD	CAPITAL
FRANCISCO RIZZO REYES	267	ECUADOR	267,00
ECON. ANDRÉS RIZZO REYES	267	ECUADOR	267,00
ING. MARIA JOSE RIZZO REYES	266	ECUADOR	267,00
TOTAL	800		800,00

Son acciones ordinarias y nominativas de \$1,00 un dólar cada una.

TUKLAJEM S. A

Nueve de Octubre 100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la renta se determina sobre la base de los resultados financieros. Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases financieras y tributarias, son registradas como activos o pasivos no corrientes, según corresponda. Estos valores, independientemente del plazo estimado de recuperación, son registrados a su valor corriente, sin descontar a valor actual.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Cobros por actividades de operación

En el transcurso del periodo, la compañía realizó cobros por la venta de servicios a sus clientes, por el valor de U\$D\$. 38800.00

Pagos por actividades de operación

La compañía para cumplir con su objeto social venta de servicios, tuvo que adquirir bienes y servicios, los cuales representan el valor total de USD\$. -51460.63

Efectivo procedente de Actividades de Financiación

Se refinanció la deuda a largo plazo aumentando el valor de US\$ 6736.06 dólares americanos.

Información por Actividades Flujos de efectivo por:

	En USD. 2013
Actividades de Operación	\$- 12660.63
Actividades de Financiamiento	\$ 6736.06
INCREMENTO NETO (DISMINUCION) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	s-5924.57

TUKLAJEM S.A.

Nueve de Octubre 100 y Malecón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FECHA DE APROBACIÓN DE LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL PERIODO.

La Junta General de Accionistas de TUKLAJEM S.A., celebrada el día 26 de **Marzo del 2014**, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2013.



Ing. Fabian Marcelo Prieto Bowen
Gerente General
CC.0905093373



Ing. Azalca Pincay Zavala
Contadora
1302074875001