

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 2015 Y 2014

NOTA 1: Información Corporativa

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.

NOTA 2: Resumen de las Principales Políticas Contables

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.

Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), estas políticas contables han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de marzo de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Base de Presentación y Periodo:

Los Estados Financieros Adjuntos por el período terminado al 31 de diciembre del 2015, son preparados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en Marzo del 2000, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y las interpretaciones aplicables. En la preparación de estos estados financieros, la Administración ha aplicado su mejor entendimiento de las NIIF, sus interpretaciones y de los hechos y circunstancias que están vigentes a la fecha de su preparación.

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. 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.

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.

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 2015 Y 2014

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 los 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.

NOTA 3: Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Banco del Pichincha	171.59	17.267.47
Banco Internacional	19.930.72	14.504.95
Saldo al final del año	<u>US\$20.102,31</u>	<u>US\$31.772,42</u>

NOTA 4: Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Doc. Cuentas por Cobrar clientes	49.181.73	45.597.73
Saldo al final del año	<u>US\$49.181,73</u>	<u>US\$45.597,73</u>

TUKLAJEM S. A

Nueve de Octubre 100 y Malacón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

NOTA 5: Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Otras Cuentas por Cobrar	16.675,00	19.687,49
Saldo al final del año	<u>US\$16.675,00</u>	<u>US\$19.687,49</u>

Otras cuentas por Cobrar No Relacionadas

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Otras Cuentas por Cobrar		12,07
Varios por Liquidar	1.348,02	587,69
Saldo al final del año	<u>US\$1.348,02</u>	<u>US\$599,76</u>

NOTA 6: Activos por Impuestos Corrientes:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Anticipo Impuesto a la Renta	1.126,83	559,45
Saldo final del año	<u>US\$1.126,83</u>	<u>US\$ 559,45</u>

NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Edificios	654.915,42	0,00
Saldo final del año	<u>US\$654.915,42</u>	<u>0,00</u>

NOTA 8: Cuentas y Documentos por Pagar:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Cuentas y Doc. Por Pagar	72.785,09	92.797,60
Saldo al final del año	<u>US\$72.785,09</u>	<u>US\$92.797,60</u>

NOTA 9: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE:

Con la Administración Tributaria

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Retención de IVA	66,14	18,20
IVA por pagar	839,46	24,00
Retención a la Fuente	335,81	178,65
Saldo al final del año	<u>US\$1.241,41</u>	<u>US\$220,85</u>

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 2015 Y 2014

CON EL IESS:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Aportes al IESS 9,45%	37,80	91,98
Aporte Patronal 12,15%	48,60	118,27
Saldo al final del año	US\$86,40	US\$210,25

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Provisión Décimo Tercero	33,27	81,09
Provisión Décimo Cuarto	295,00	199,10
Provisión Vacaciones	268,23	115,57
Saldo al final del año	US\$596,50	US\$395,76

NOTA 10: OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS:

Al 31 de Diciembre del 2015 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	665.000,00	
Saldo al final del año	US\$665.000,00	

NOTA 11: 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.

NOTA 12: CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de Diciembre del 2015 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 2015 Y 2014

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. El impuesto a la renta vigente para el año 2015 debe ser calculado aplicando el 22% sobre la utilidad tributaria.

NOTA 13: ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. 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 USD\$32.616,00 dólares americanos.

2. 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\$-54.370,69 dólares americanos.

3. Pagos por actividades de Inversión

La empresa ha aumentado el rubro de propiedades, planta y equipo por el valor de US\$ - 654915,42 dólares americanos.

4. Efectivo procedente de actividades de Financiación

Se realizó un préstamo para la adquisición del rubro propiedades, planta y equipo por US\$665.000 dólares americanos.

Información por actividades

Flujos de efectivo por:

	En USD. 2015
Actividades de Operación	- 21754,69
Actividades de Inversión	- 654.915,42
Actividades de Financiación	665.000,00

INCREMENTO NETO (DISMINUCION)

EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO **US\$- 11.670,11**

TUKLAJEM S.A

Nueve de Octubre 100 y Malacón Simón Bolívar

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

La Junta General de Accionistas de TUKLAJEM S.A., celebrada el día 04 de Marzo del 2016, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de Diciembre del 2015.



Ing. Fabian Marcelo Prieto Bowen
Gerente General



Ing. Azalea Pincay Zavala
Contadora