

# 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 2018 Y 2017.**

### **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 periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, 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 Estándar 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 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.

**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

# 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 2018 Y 2017.**

de la factura. Se establece con cargo a Resultado una provisión, para cubrir la perdida 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 perdida 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 natural 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 2018 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Banco Pichincha	171,59	171,59
Banco Internacional	27.338,46	13.289,44
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$27.510,05</b>	<b>US\$13.461,03</b>

### **NOTA 4: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Doc. Cuentas por Cobrar clientes	35.409,73	46.353,73
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$35.409,73</b>	<b>US\$46.353,73</b>

# 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 2018 Y 2017.

### NOTA 5: OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	6.975,00	6.975,00
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$6.975,00</b>	<b>US\$6.975,00</b>

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Varios por Liquidar	895,32	1.612,16
INMOBILIAR	334.445,95	334.445,95
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$335.341,27</b>	<b>US\$336.058,11</b>

### NOTA 6: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Crédito tributario de Imp. A la Renta años anteriores	2.456,01	1.574,83
Retención a la fuente 8%	4.208,00	3.008,00
Crédito Tributario IVA	-----	55,80
<b>Saldo final del año</b>	<b>US\$6.664,01</b>	<b>US\$4.638,63</b>

### NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Edificios	665.395,33	665.395,33
(-)Depreciación Acumulada	50.516,33	17.246,56
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$614.879,00</b>	<b>US\$648.148,77</b>

### NOTA 8: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Cuentas y Doc. Por Pagar	59.725,09	74.725,09
<b>Saldo al Final del año</b>	<b>US\$59.725,09</b>	<b>US\$74.725,09</b>

### NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	Al 31 de diciembre del	
	2018	2017
Cuentas y Doc. Por Pagar	30.000,00	-----
<b>Saldo al Final del año</b>	<b>US\$30.000,00</b>	<b>-----</b>

# 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 2018 Y 2017.**

### **NOTA 10: OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE:**

#### **Con la Administración Tributaria**

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Retención de IVA	-----	12,65
Retención a la Fuente	1,38	185,26
Crédito Tributario Renta	650,34	2.126,82
IVA por Pagar	805,80	-----
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$1.457,52</b>	<b>US\$2.324,73</b>

#### **CON EL IESS:**

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aportes al IESS 9,45%	50,46	69,02
Aporte Patronal 12,15%	66,83	89,91
Fondo de Reserva	45,81	61,64
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$163,10</b>	<b>US\$220,57</b>

#### **POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Provisión Décimo Tercero	45,82	61,67
Provisión Décimo Cuarto	321,70	305,00
Provisión Vacaciones	368,29	362,02
15 % Participación de trabajadores	229,03	----
<b>Saldo al final del año</b>	<b>US\$964,84</b>	<b>US\$728,69</b>

#### **PASIVO NO CORRIENTE**

#### **NOTA 11: OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR RELACIONADOS**

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

	<b>Al 31 de diciembre del</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Cuentas y Doc. Por Pagar Relacionadas	929.000,00	972.000,00
<b>Saldo al Final del año</b>	<b>US\$929.000,00</b>	<b>US\$972.000,00</b>

# 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 2018 Y 2017.

### NOTA 12: CAPITAL SOCIAL:

Al 31 de diciembre del 2018 se detalla lo siguiente:

ACCIONISTAS	ACCIONES	NACIONALIDAD	CAPITAL
FRANCISCO RIZZO REYES	267	ECUADOR	267,00
ECON. ANDRES RIZZO REYES	267	ECUADOR	267,00
ING. MARIA JOSE RIZZO REYES	266	ECUADOR	266,00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>		<b>800,00</b>

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

### 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.

### NOTA 13: 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 USD\$63.544,00 dólares americanos

#### 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\$-6.494,98 dólares americanos.

#### Flujos de Efectivo Procedente de Financiamiento:

Se abonó a la deuda a Largo Plazo los valores US\$-43.000,00 dólares americanos.

#### Información por Actividades:

##### Flujos de efectivo por:

	En USD. 2018
Actividades de Operación	\$-57.049,02
Actividades de Financiamiento	\$ 43.000,00
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>US\$-14.049,02</b>

# TUKLAJEM S. A.

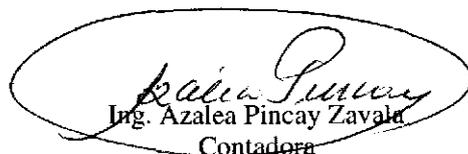
Nueve de Octubre 100 y Malecón Simón Bolívar

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017.**

La Junta General de Accionistas de **TUKLAJEM S.A.**, celebrada el día 8 de marzo del 2019, resolvió aprobar los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre del 2018.



Ing. Fabian Marcelo Prieto Bowen  
Gerente General



Ing. Azalea Pincay Zavala  
Contadora