

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Nota 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 CONSTITUCIÓN DE LACOMPAÑÍA

TAMACON CÍA.LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada se constituyó en el Ecuador, mediante escritura pública de fecha 15 de abril del 2005, ante Dr. Roberto Dueñas Mera, Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, inscrita con el N° 1308 del Registro Mercantil, del Cantón Quito el 6 de junio del 2005.

Nacionalidad y domicilio.- La Compañía tiene la nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal en la ciudad de Quito, cantón del mismo nombre, provincia de Pichincha, República del Ecuador, lugar en que se encuentra su sede administrativa, sin perjuicio de que pueda establecer agencias, sucursales y establecimientos afines al objeto de la Compañía, en uno o más lugares dentro del Ecuador o fuera de él, previa resolución de la Junta General de Socios, adoptada con sujeción a la Ley y a estos Estatutos.

Objeto social.- La compañía entre sus principales actividades, podrá dedicarse en el ámbito de la construcción a todo lo concerniente a obras civiles en el área petrolera, caminos, puentes, túneles, canales, riego e inmobiliaria.- La compañía podrá realizar estudios, diseños y proyectos arquitectónicos, fiscalización, dirección arquitectónica. Adicionalmente la compañía podrá realizar avalúos, peritajes, asesorías y evaluación de proyectos, programación y administración de obras, levantamientos planimétricos y altimétricos, análisis de precios unitarios, presupuestos y todo lo concerniente a la actividad de topografía entre otras actividades inmobiliarias.

Operaciones de la Compañía.- La actividad de la compañía está regida por el Código de Comercio y controlado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Nota 2 BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento y Base De Presentación De Los Estados Financieros.- Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". Emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2018 y en cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

Nota 3 MARCO NORMATIVO

De acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros según Resolución N° 08 G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial N° 498 de 31 de diciembre del 2008, dispuso la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2010 hasta el 1 de enero del 2012. Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

De acuerdo a lo dispuesto por la Ley de Compañías en el Artículo 318 referente a la obligatoriedad de las Compañías de contratar el servicio de auditoría externa y de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, según Resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial N°879 del 11 de noviembre de 2016, expide el Reglamento sobre Auditorías Externas; en el cual dispone en el "Art. 2.- Personas jurídicas obligadas a contar con auditoría externa.- Están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoría externa, literal c) Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan los quinientos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 500.000,00).

Nota 4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros, la gerencia de TAMACON CÍA.LTDA., evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar como negocio en marcha, no existe la intención de liquidar la Compañía o de hacer cesar sus operaciones. Al evaluar la hipótesis de negocio en marcha la gerencia ha tenido en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha de los estados financieros.

Nota 5 POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES

A continuación se presenta un resumen de las políticas contables más importantes adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros. Estas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

- **Bases de Preparación.**

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para Pymes (en adelante "NIIF PARA PYMES"), emitidas por "IASB", International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2018.

Base de Medición

Los estados de situación financiera, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF PARA PYMES.

Los estados financieros de la compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de activos.

Moneda Funcional y de Presentación.- Los registros contables base para la presentación de los estados financieros y las cifras de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, como unidad monetaria para efectos de aplicar el esquema de dolarización", publicado en el Registro Oficial # 57 del 13 de abril del 2.000, de conformidad con la Ley de Transformación Económica del Ecuador.

Período Contable

Los estados financieros cubren el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2018.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - La Compañía considera el efectivo que incluye el saldo en caja y bancos, todas las inversiones transitorias que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses como equivalentes de efectivo. Los equivalentes de efectivo se encuentran valuados a sus correspondientes valores razonables y no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.
- **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización cuando proceda, en razón que las transacciones no se realizan mediante el otorgamiento de crédito. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, son valores pendientes por préstamos otorgados y se ha establecido para los cobros convenios de crédito, en condiciones establecidas de no generar intereses ni plazos de vencimiento.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- **Inventarios**

Inventarios son activos:

- a) Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- b) En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción.

El incluir una provisión para reconocer pérdidas por deterioro por rotación no es de aplicabilidad para el inventario de la Compañía, al corresponder a inventario que se encuentra ya dispuesto para su entrega.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, así como otros costos en los que se haya incurrido para darle su condición y ubicación.

- **Activos por Impuestos Corrientes:** Registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor en caso de existir.

- **Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Maquinarias y equipos	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3
Edificios	50

- **Deterioro del valor de los Activos no Financieros** - La Compañía al cierre de cada período evalúa el valor de sus activos para determinar si existe alguna indicación de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. Cuando existe dicha indicación, el monto recuperable de los activos es estimado a fin de determinar el importe de la pérdida, si la hubiera.

La compañía al revisar y analizar el indicio del deterioro, considera los siguientes parámetros:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo
- b) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo
- c) Evidencia que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, y llevadas al costo amortizado.

Son registradas a su valor razonable. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Otras Obligaciones Corrientes**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

- **Cuentas Por Pagar Diversas / Relacionadas**

Corresponden a obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción.

Son registradas a su valor razonable, se clasifican en pasivos corrientes; excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

- **Otros Pasivos Financieros**

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la compañía por efecto de eventos pasados.

- **Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente por pagar y el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período fiscal.

La provisión para impuesto sobre la renta se determina con base en la utilidad contable, ajustada por los ingresos no gravables y gastos no deducibles. La utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

- **Provisiones** - Una provisión es reconocida en el estado de situación financiera, cuando la Compañía adquiere una obligación legal o contractual como resultado de un evento pasado y es probable que se requiera un desembolso económico para cancelar tal obligación. La provisión realizada es aproximada a su valor de cancelación; no obstante, puede diferir del monto definitivo.

El valor estimado de las provisiones, se ajusta a la fecha del estado de situación financiera, afectando directamente el estado de resultados.

Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

- **Beneficios a Empleados -**

Participación en las Utilidades.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del

15% de las utilidades líquidas o contables, de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio.
La Compañía no ha reconocido la provisión del cálculo actuarial.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- **Costos y gastos:**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

Los costos y gastos se asignan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengo.

- **Estado de flujos de efectivo**

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, clasificado en tres grupos de actividades:

Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

- **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Nota 6 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca

algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

Nota 7 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en los bancos.

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (Cuentas por Cobrar Comerciales) y sus actividades financieras incluido los saldos en bancos.

La Administración es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo.

Riesgo de liquidez

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento, manteniendo un flujo de caja proyectando a corto y largo plazo.

La Administración de la Compañía estima que el grado de endeudamiento es adecuado a los requerimientos de sus operaciones normales y de inversión.

Nota 8 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares y no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: Caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor (menores a tres meses). El saldo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponde:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Efectivo y Equivalente de Efectivo	221.349,53	127.647,06
TOTAL	221.349,53	127.647,06

Se desglosa de la siguiente manera:

BANCOS: Reflejan los saldos de las cuentas bancarias conforme los estados de cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2018.

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Banco Pichincha	220.104,86	126.357,39
Banco Rumiñahui	1.289,67	1.289,67
TOTAL	221.394,53	127.647,06

Los saldos del grupo de efectivo y equivalentes de efectivo no concilia mensualmente la información de los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2018, con los saldos registrados en el libro mayor. Los valores que se presenta al 31 de diciembre corresponden al saldo presentado en los estados bancarios.

Nota 10 **INVENTARIOS**

Los inventarios registrados por TAMACON CÍA.LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a activos que se encuentran en proceso de producción con vista a ser vendidos y se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Obras en construcción	645.230,33	292.602,80

TOTAL	645.230,33	292.602,80
--------------	-------------------	-------------------

Las obras en proceso que se mantienen al 31 de diciembre del 2018, corresponden:

CLIENTE	CONCEPTO	TIPO DE CONTRATO
EDIFICIO GALVEZ	Construcción modalidad obra gris lote 106, Urbanización Jardines de Amagásí, EDIFICACIÓN 4 PLANTAS Y SUBSUELO	Prestación de servicios profesionales de Construcción
FRANKLYN LOZADA FLORES	Construcción modalidad llave en mano de la edificación de 4 plantas y subsuelo, ubicada en la urbanización Jardines de Amagásí lote 235 barrio San Isidro	Prestación de servicios profesionales de Construcción
MARIA FLORINDA LOZADA	Construcción modalidad llave en mano de la edificación de 4 plantas y subsuelo, ubicada en la urbanización Jardines de Amagásí lote 233 barrio San Isidro	Prestación de servicios profesionales de Construcción
PROYECTO CONSTRUCCION DAS KUBIK CONSTA DE DEPARTAMENTOS CON UN ÁREA TOTAL DE CONSTRUCCIÓN DE 1.040 METROS CUADRADOS	Construcción modalidad llave en mano de la edificación de 4 plantas ubicada en la urbanización Jardines de Amagásí barrio San Isidro	Proyecto propio de la Compañía para venta de departamentos, edificados en terreno de propiedad de la Compañía.

El incluir una provisión para reconocer pérdidas por deterioro no es de aplicabilidad para el inventario de la Compañía, en razón que se encuentran en proceso de producción para ser entregados.

Nota 11 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta se registra los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, su composición se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Crédito Tributario IVA en compras	74.701,09	46.880,65
IVA retenido por clientes	33.541,21	33.541,21

IR Años anteriores (1)	1.835,20	1.835,20
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	110.077,50	82.257,06

(1) Este valor fue compensado en la liquidación del impuesto a la renta del ejercicio 2018.

Nota 12 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registra los activos que se espera tener beneficios futuros, por más de un período y que el costo se puede valorar con fiabilidad, y se utiliza con propósitos administrativos.

La depreciación acumulada, es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.

La compañía deprecia sus bienes por el método de línea recta.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los saldos se presentan de acuerdo al siguiente cuadro:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Propiedad Planta y equipo	278.380,84	278.380,84
Depreciación acumulada de PPE	(45.949,67)	(40.572,01)
TOTAL	232.431,17	237.808,83

Nombre de cuenta contable	Vida útil del bien	Saldo neto al 31 de diciembre del año 2017	Gasto por depreciación del ejercicio 2018	Saldo al 31 de diciembre del 2018	Costo	Depreciación Acumulada al 31-12-2018	Valor neto en libros contables al 31-12-2018
COSTO DE EDIFICIOS	50	178.707,00	-	178.707,00	178.707,00		178.707,00
MUEBLES Y ENSERES	10	1.503,61	487,11	1.016,50	4.871,11	3.854,61	1.016,50
VEHICULOS	5	57.598,22	4.890,55	52.707,67	94.802,73	42.095,06	52.707,67
TOTAL		237.808,83	5.377,66	232.431,17	278.380,84	45.949,67	232.431,17

Nota 13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía en favor de terceros.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la cuenta se presenta como sigue:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Proveedores Locales TAMACON	0	82.237,04
TOTAL	0	82.237,04

Al cierre del ejercicio 2018, las obligaciones con los proveedores fueron cubiertas en su totalidad.

Nota 14 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2018, corresponde al valor por pagar en concepto de Tarjetas de Crédito Corporativa.

Nota 15 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

En esta cuenta se registra las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser cumplidas por la empresa con la Administración Tributaria.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 esta cuenta registra los siguientes saldos:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Con la Administración Tributaria	179,02	546,49
TOTAL	179,02	546,49

Su composición corresponde a:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Retenciones en la fuente	147,83	530,41
IVA Retenido	31,19	16,08
TOTAL	179,02	546,49

Nota 16 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Socios por pagar (1)	52.733,64	174.446,59

TOTAL	52.733,64	174.446,59
--------------	------------------	-------------------

(1) El saldo al 31 de diciembre del 2018, corresponde al saldo adeudado a socios, por valores diferentes a dividendos.

Nota 17 ANTICIPOS DE CLIENTES

Este rubro registra los siguientes valores al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
INGRESOS ANTICIPADOS POR PROYECTOS	1.067.673,24	407.442,65
SUMAN	1.067.673,24	407.442,65

Los anticipos que se reciben son de clientes para construcción de inmuebles, que se van efectuando conforme los términos establecidos en los contratos respectivos. (Ver nota a los Estados Financieros No.25).

MOVIMIENTOS

Saldo inicial	407.442,65
Incremento año 2018	660.230,59 (*)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.067.673,24

(*) El incremento del año 2018 corresponde a los anticipos recibidos de los clientes, cuyos rubros principales se detallan a continuación:

Maria Mina	USD	144.000,00
Edificio Lozada	USD	173.922,33
Edificio Gálvez	USD	323.691,10
Otros	USD	18.617,16

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta cuenta incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, como es el caso de Jubilación patronal y desahucio. La compañía no ha realizado el cálculo actuarial desde la constitución de la compañía.

Nota 18 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 registra el saldo siguiente:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
PATRIMONIO	84.536,89	75.642,98
TOTAL PATRIMONIO NETO	84.536,89	75.642,98

A continuación se presenta el desglose del Patrimonio al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Capital Social (1)	400,00	400,00
Aportes para Futura Capitalización (2)	21.614,63	21.614,63
Resultados Acumulados (3)	53.037,28	49.687,90
Resultado del ejercicio (4)	9.484,98	3.940,45
PATRIMONIO	84.536,89	75.642,98

- 1) **Capital** .- El Capital Social de la compañía, es de USD 400,00 (Cuatrocientos Dólares de los Estados Unidos de América), divididos en cuatrocientas participaciones de un dólar de los Estados Unidos de América (USD 1,00) cada una, el cual fue suscrito y pagado por todos los socios de acuerdo al detalle siguiente:

SOCIO	PORCENTAJE	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO
Jorge Oswaldo Tamayo Velásquez	50%	\$ 200	\$ 200
Cristian Fernando Tamayo Tamayo	25%	\$ 100	\$ 100
Sergio Oswaldo Tamayo Tamayo	25%	\$ 100	\$ 100
Total	100%	\$ 400	\$ 400

- 2) **Aporte para Futura Capitalización.**- Al cierre del ejercicio 2018, la cuenta Aporte Futura Capitalización, corresponde al valor aportado por los socios en años anteriores para ser capitalizados.
- 3) **Resultados Acumulados.**- Registra las ganancias acumuladas por resultados de ejercicios anteriores, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.
- 4) **Resultado del ejercicio.**- Registra el saldo de las utilidades del ejercicio, en este caso se registra las utilidades sin las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Reserva Legal.- De acuerdo con la ley, la reserva legal para las compañías de responsabilidad limitada, en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, el 5% para este objeto, la cual formará un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social. Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no ha realizado apropiación por este concepto.

Nota 19 INGRESOS

Este rubro incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía y corresponden a las ventas. Los ingresos totales al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponden:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Ingresos Operacionales	142.350,00	100.228,68
TOTAL	142.350,00	100.228,68

Los ingresos que obtiene la Compañía son por actividades de construcción, diseño y otros relacionados con el sector que se encuentran enmarcados en su objeto social.

Durante el año 2018 se refleja los ingresos provenientes de la facturación por:

Venta de departamento	USD	142.000,00
Prestación de servicios	USD	350,00
TOTAL	USD	142.350,00

La empresa ha considerado como ingreso este valor en razón de que se emitió una factura, sin embargo el departamento no se ha entregado aún escriturado.

Nota 20 GASTOS ADMINISTRATIVOS

GASTOS

Registra los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía. Incluye todos los gastos del periodo. Los gastos se reconocen de acuerdo a la base del devengo. Al 31 de diciembre la compañía tuvo los siguientes gastos:

El desglose de gastos por el periodo al 31 de diciembre del 2018 y 2017 corresponde:

CUENTAS	AÑO 2018	AÑO 2017
Sueldos y salarios	65.906,35	62.921,36
Aporte a la seguridad social y fondos de reserva	12.869,83	15.321,78
Beneficios Sociales e indemnizaciones	12.500,46	3.627,92
Seguros médicos	10.022,39	0
Honorarios	1.607,16	1.595,41
Mantenimiento y reparaciones	2.532,62	0

Combustibles	1.020,78	778,24
Seguros	4.150,67	1.389,80
Atención de clientes	140,63	0
Servicios básicos	2.268,12	2.151,58
IVA que se carga al gasto	13.627,15	0
Depreciaciones	5.377,66	4.038,37
Suministros y materiales	544,20	590,77
Publicidad	0	3.873,00
Otros servicios	297,00	0
TOTAL	135.865,02	96.288,33

Nota 21 RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde a la Ganancia del Período de USD 9.484,98 de este valor se hará las apropiaciones como: Participación de trabajadores, Impuesto a la renta y Reserva Legal conforme la normativa establecida para el efecto.

CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad antes del 15% e Impuesto a la Renta	9.484,98	
15% Participación Trabajadores	1.422,74	
Utilidad antes de impuestos	8.062,24	
DETALLE DE GASTOS NO DEDUCIBLES		0
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	0	0
BASE IMPONIBLE		8.062,24
Impuesto a la Renta del ejercicio		
Impuesto corriente	1.773,69	
Impuesto diferido	0	
Utilidad neta del ejercicio	6.288,55	

Nota 22 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía con fecha 28 de febrero del 2019 y se presentó a la Junta General Ordinaria de Socios para su conocimiento y aprobación el 29 de marzo del 2019.

Nota 23 PRINCIPALES OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS

· Operaciones con partes relacionadas y Socios

Las operaciones entre la Compañía, sus socios y partes relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

· Administración y alta dirección

La Administración y demás personas que asumen la gestión de la compañía, incluyendo a la gerencia general, así como los socios que la representen, no han participado al 31 de diciembre del 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes, que no estén identificadas en las Notas a los Estados Financieros.

· Remuneraciones y compensaciones de la gerencia

Durante los años 2018, los importes reconocidos a la gerencia general, corresponde a pagos por desempeño de sus funciones.

Nota 24 CONTINGENCIAS

La Compañía no tiene un estudio jurídico o abogado permanente sino ocasional para atender casos puntuales, en tanto la Administración certifica que no existen acciones legales o litigiosas en que intervenga la Compañía como actora o accionada, por lo que al 31 de diciembre del 2018, no se registra contingencias que revelar.

Nota 25 CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía TAMACON CIA.LTDA., mantiene relaciones contractuales con sus clientes, que corresponden a prestación de servicios para construcción como se informa en el siguiente cuadro resumen:

CONCEPTO	TIPO DE CONTRATO	VALOR TOTAL
Construcción modalidad obra gris lote 106, Urbanización Jardines de Amagasi, EDIFICACIÓN 4 PLANTAS Y SUBSUELO	Prestación de servicios profesionales de Construcción	360.000
Construcción modalidad llave en mano de la edificación de 4 plantas y subsuelo, ubicada en la urbanización Jardines de Amagasi lote 235 barrio San Isidro	Prestación de servicios profesionales de Construcción	540.876,67
Construcción modalidad llave en mano de la edificación de 4 plantas y subsuelo, ubicada en la urbanización Jardines de Amagasi lote 233 barrio San Isidro	Prestación de servicios profesionales de Construcción	560.000,00

Nota 27 RECLASIFICACIONES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 ciertas cifras de los estados financieros de la Compañía han sido reclasificadas para efectos de presentación.

Nota 28 EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a lo indicado por la administración de TAMACON CIA.LTDA., entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe de auditoría 26 de noviembre del 2019, se ha establecido por parte de la Compañía, el conformar de un equipo de trabajo a efecto de revisar el rubro de efectivo y equivalentes y determinar los correctivos que correspondan aplicar.


Arq. Jorge Tamayo
GERENTE GENERAL


CPA Magda Arellano
CONTADORA