

TALLERES DE CONSTRUCCIONES METALICAS Y MANTENIMIENTO INDUSTRIAL S.A. TACOMET

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2019

INDICE

Estados financieros:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

TALLERES DE CONSTRUCCIONES METALICAS Y MANTENIMIENTO INDUSTRIAL

TACOMET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros para el año que termina al 31 de Diciembre del 2019.

1.- Información General

TACOMET S.A., es una compañía sociedad anónima, radicada en la República del Ecuador, Provincia del Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio de su sede social es la Ciudadela Las cumbres Mz.824 Solar.25 a una cuadra de la ciudadela Jardines de los Ceibos, su actividad principal es fabricación de tanques.

2.- Bases de Elaboración

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.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes y servicios del se reconocen cuando se entrega el bien y el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada.

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil de los elementos.

Los gastos por depreciación se cargan al estado de resultados integral del año.

En la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Propiedades, planta y equipo	Vida útil
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de computación	33%

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas por servicio se realizan en el tiempo que dure el proyecto, y la cobranza se realiza mediante anticipo de obra y la cancelación total al momento de entrega de la obra finalizada, los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

No se ha aplicado la pérdida para incobrable del 1%

Préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyeron en los costos financieros.

La compañía TACOMET S.A, en el período que informa sus estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 NO refleja préstamo recibido de institución financiera.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones de beneficios a empleados está dentro de lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera por el período de ventas de bienes y servicio.

Indemnización y desahucio

De acuerdo al Código de trabajo, la compañía no tiene un pasivo contingente surgida de hechos pasados que obligue a la provisión de jubilación patronal. La compañía tiene la política de registrar el gasto por indemnización y desahucio en los resultados del período en que se incurren.

TACOMET S.A.

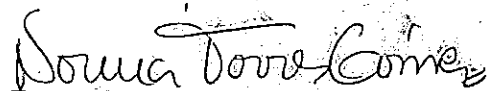
Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2019
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo		8,629.88
Activos financieros	1	39,760.00
Otros activos corrientes	1	110,068.69
Impuestos corrientes	5	61,346.25
Total activos corrientes		<u>219,804.82</u>
Activos no corrientes		212,866.06
Activos fijos, neto	2	<u>321,284.44</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u><u>753,955.32</u></u>
 Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes	3	107,182.63

Cuentas por pagar diferido		238,004.40
Otras Obligaciones sociales corrientes	4	62,018.27
Total pasivos corrientes		<u>407,205.30</u>
Pasivos a largo plazo:		
Obligaciones L/P		6,079.34
Total pasivos no corrientes		<u>6,079.34</u>
Capital social	7	35,800.00
Reserva legal		1,787.90
Aporte futuro aumento capital		145,233.42
Ganancia acumuladas		23,913.73
Resultados acumulados adopción por primera vez NIIF		133,491.60
Utilidad del ejercicio		<u>444.03</u>
Patrimonio total		<u>340,670.68</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>753,955.32</u></u>


Econ. Norma E. Torres Gomez

Gerente General


Ing. Lilia de La Cruz R.

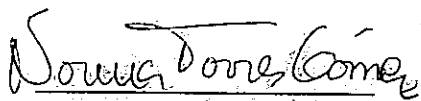
Contador

TACOMET S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en Dólares)

6

Notas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	66,788.24	506,446.80
(-) COSTO DE OPERACION	<u>-26,071.28</u>	<u>-171,613.94</u>
GANANCIA BRUTA	<u>40,716.96</u>	<u>334,852.86</u>
 GASTOS		
GASTOS DE ADMINISTRACION	39,851.10	306,649.20
GASTOS FINANCIEROS	<u>168.74</u>	<u>1,374.24</u>
TOTAL DE GASTOS	40,019.84	308,023.44
 UTILIDAD DEL EJERCICIO	697.12	9,066.53



Econ. Norma Torres Gómez
Representante Legal



Ing. Liliana de la Cruz R.
Contadora

TACOMET S.A.

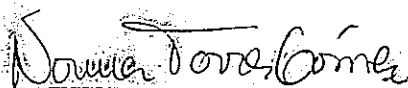
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

7

(Expresado en Dólares)

	Capital <u>Social</u>	Aportes para futuro aumento de capital	Reserva <u>Legal</u>	Utilidades <u>Acumuladas</u>	Perdidas <u>Acumuladas</u>	Resultados <u>NIIF</u>	Resultado del <u>Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2018	400.00	180,233.42	1,787.90	23,913.73	0.00	133,491.60		339,826.65
Aumento de capital	35,000.00							
Cambio a otras cuentas de patrimonio		-35,000.00						
Otros cambios y Resultados 2019	400.00						444.03	
Saldos al 31 de diciembre del 2019	35,800.00	145,233.42	1,787.90	23,913.73	0.00	133,491.60	444.03	340,670.68



Econ. Norma Torres Gomez
Representante Legal



Ing. Liliana de la Cruz R.
Contadora

TACOMET S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019 Y 2018

(Expresado en Dólares)

	2019	2018
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	63,335.66	488,100.67
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	11,215.23	482,340.03
Pagos y por cuenta de empleados	3,784.64	5,748.79
Otros pagos por actividades de operación	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-168.74	-1,374.24
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>78,168.79</u>	<u>10,135.19</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>		
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	-27,023.40	1,438.70
Compra de activos intangibles	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) efectivo	0.00	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-27,023.40</u>	<u>1,438.70</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Pagos Obligaciones de prestamos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-70,891.85	1,801.91
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>70,891.85</u>	<u>-1,801.91</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-19,746.46	9,771.98
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	<u>28,376.52</u>	<u>18,604.54</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	<u>8,630.06</u>	<u>28,376.52</u>

Econ. Norma Torres Gomez

Representante Legal

Liliana de la Cruz R.

Contadora

TACOMET S.A.

Notas a los estados financieros (continuación)

1. Activos Financieros

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar funcionarios	39,760.00
Otras cuentas por cobrar socios	<u>110,068.69</u>
Total	<u>149,828.69</u>

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de otras cuentas por cobrar corresponden principalmente a compañía relacionada, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

2. Activos fijos

Al 31 de diciembre un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

	Saldo Dic 31, 2018	Adiciones	Ventas/bajas	Reclasifi- caciones	Saldo Dic 31, 2019
Equipo de cómputo		2,032.33	-	-	2,032.33
Instalaciones y maquinarias	43,257.86	-			43,257.86
Muebles y enseres	729.35	-	-	-	729.35
Terreno	139,755.00				139,755.00
Edificios	166,129.20				166,129.20
Vehículo		24,991.07			24,991.07
Subtotal costo	349,871.41	32,023.40	-	-	376,894.81
Depreciación acumulada	(55,610.37)	(0.00)	-	-	(55,610.37)
Total neto	294,261.04	32,023.40	-	-	<u>321,284.44</u>

3. Cuentas por pagar relacionados

Al 31 de diciembre un detalle de las cuentas por pagar:

	<u>2019</u>
Proveedores	107,182.63
Total	<u><u>107,182.63</u></u>

4. Beneficios sociales

Al 31 de diciembre un detalle de los beneficios sociales es como sigue:

	<u>2019</u>
Aporte patronal IESS	3,619.30
Beneficios sociales	19,010.96
Sueldos	14,241.31
Total	<u><u>36,871.57</u></u>

Otras Obligaciones corriente	25,146.78
------------------------------	-----------

5. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

	<u>2019</u>
Activos:	
Retención en la fuente I.R.	13,011.05
Retención en la fuente I.V.A.	38,575.23
IVA compras	9,759.97
Total	<u><u>61,346.25</u></u>
Pasivos:	
IVA ventas	4,260.01
Retenciones fuente renta	1,639.59
Retenciones fuente e IVA	63.00
Total	<u><u>5,962.60</u></u>

6. Utilidad de la Compañía:

La utilidad según estados financieros es como sigue:

	<u>2019</u>
Utilidad del Ejercicio.	696.52
Menos: Participación a trabajadores	(104.48)
BASE IMPONIBLE	<u><u>592,04</u></u>

7. Patrimonio

Capital social.- El capital Social de la Compañía es de US\$ 35,800.00 acciones ordinarias y nominativas a un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas, respectivamente.

8. Gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

	<u>2019</u>
Gastos Administrativos	39,851.10
Gastos Ventas	26,071.28
Gastos Financieros	<u>168.74</u>
Total	<u><u>66,09.12</u></u>

9. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación para emisión de los estados financieros, al 30 de Julio del 2020, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.
