

TOKONESA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresada en USDólares)

RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

Base de preparación y presentación Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones con empleados derivadas de los planes de beneficios definidos post empleo, que son valorizadas en base al método de valoración actuarial de la unidad de crédito proyectada, y las propiedades, que se miden a su valor revaluado; que se incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación. Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

Reservas para cuentas malas: Se calcula en base al análisis de las cuentas por cobrar clientes del ejercicio.

Los inventarios: Se valoran al costo promedio.

Las propiedades, máquinas y equipos: Se registran al costo; las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Muebles y enseres	10
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Edificios	20
Otros activos	-

Intereses Ganados: Son registrados sobre la base del devengado.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado. Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, excepto por los intereses por mora que se contabilizan por el método de caja.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

A: EFECTIVO:

El efectivo conciliado al cierre del período está conformado de la siguiente manera:

Caja	\$	600.00
Bancos	..	70.143.60
		<u>70.743.60</u>
(1) Corresponde a saldo que se mantiene en banco local Produbanco.		

B: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

Cientes		
Varios Deudores	(1)	\$ 30.065.07
Otras Cuentas por Cobrar		4.369.44
Cuentas por Cobrar de Reservas	(2)	23.99
		<u>21.487.02</u>
		\$ 55.945.52

(1) Incluye \$4.123.93 alícuotas por cobrar a condomínios de Jardines Puerto Lucia. Y \$25.941.14 alícuotas por cobra a Condomínios del C200

(2) Corresponde a \$21.487.02 saldo por cobrar Reservas de Jardines Puerto Lucia;

C: PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo a Proveedores	\$	377.51
Impuestos	..	775.30
		<u>1.152.81</u>

D: PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS:

Equipo de Computación	\$	551.00
Maquinaria y Equipo	..	650.00
Depreciación Acumulada	..	<u>-1.145.91</u>
	\$	55.09

E: OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Impuestos años anteriores	\$	1.054.18
Impuestos Diferidos	..	244.90
		<u>1.299.08</u>

F: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	\$	11.539.02
Cuentas por pagar Relacionadas	"	79.31
Anticipo de Clientes	"	391.98
Obligaciones Corrientes con la Administración Tributaria	"	194.60
Beneficios Sociales	"	4.570.05
Obligaciones con el IESS	"	1.651.07
Provisiones Varias	"	68.212.25
Otros por Pagar	"	4.579.30
	\$	91.217.58

(1) Corresponde principalmente a la provisión del 5% por Fondo Común para gastos emergentes de mantenimiento extraordinario del Condo 200 \$30.535.28 y \$20.020.05 de Jardines Puerto Lucía. También la Provisión de Reservas del C200 \$16.348

G: PASIVO A LARGO PLAZO

Provisión Jubilación Patronal
Provisión de Desahucio

\$	34.204.74
"	2.761.41
\$	36.966.15

H: PATRIMONIO:

Acciones comunes: Representa 800 acciones - autorizadas emitidas y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una.

Pérdidas acumuladas: La Ley del Régimen Tributario Interno, permite la compensación de la pérdida causada en el ejercicio, con las ganancias que se obtuvieren dentro de los 5 primeros periodos impositivos siguientes sin que exceda en cada periodo el 25% de dichas ganancias.

Ajustes por implementación NIIF: Se registran los ajustes resultantes de la Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, a la Fecha de transición

I: PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑIA E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible. Para el ejercicio económico 2019 la tarifa del impuesto a la renta será del 22%

La tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en

paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación igual o superior al 50% del capital social. Cuando la participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación.

Mediante Resolución No. MAC-DGERCGC16-00000536 del 28 de diciembre de 2016, se expiden las normas que establecen las condiciones, plazos y las excepciones para informar la composición societaria, y aprobar el "Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores", en donde indica que, de conformidad con lo establecido en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, si el sujeto obligado no presenta el anexo previo a la declaración de impuesto a la renta aplicará la tarifa del 28% a toda la base imponible. Asimismo, si el sujeto obligado reporta la información de manera incompleta e inexacta, aplicará la tarifa del 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación no reportada.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetal, plantas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establezcan en el Reglamento de la Ley. El aumento de capital debe inscribirse en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

Utilidad (Pérdida) contable:	
Menos:	
Participación de los trabajadores en las utilidades	
Mas:	
+Gastos no deducibles	746.30
+Provisión Desahucio	559.85
+Depreciación de revalorización	
Utilidad Gravable:	1.270.04
Impuesto a la Renta causado 22%	279.41
Menos:	
Retenciones en la fuente 2019	775.30
Retención años anteriores	1.333.59
Saldo a (favor)	1.829.48

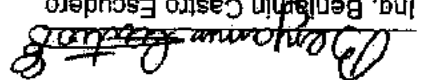
2019

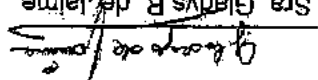
J. GASTOS ADMINISTRACION

Gastos Generales

Gastos Mantenimiento

\$	7.091.88
0.00	
\$	7.091.88


Ing. Benjamín Castro Escudero
Gerente


Sra. Gladys R. de Jaime
Contadora