

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CONSTRUCTORA TOACEV S.A. fue constituida en Ecuador en el cantón Portoviejo el 8 de julio del año 2013 ante el Ab. José Ramón Tóala Vera Notario Noveno del cantón Portoviejo, e inscrita en el mismo día ante el Ab. Bolívar Adolfo Izquierdo Velázquez Registrador Mercantil de la ciudad de Guayaquil según resolución n° SC.DIC. P.0238.

Su domicilio legal se encuentra en Manabí, Portoviejo calle Santa Marianita villa 10, ciudadela Los Tamarindos, conjunto San Sebastián.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 1391806221001 y su actividad económica principal es “Construcción, diseño, planificación supervisión y fiscalización de obras civiles, arquitectónicas.”

Constructora Toacev S.A está representada legalmente, judicial y extrajudicial por la Arq. Diana Selen Cevallos Álava en calidad de Gerente General y el Dr. Nexar Omar Loor Macías en calidad de Presidente.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

31/12/2018

Banco Pichincha (Corriente)	AAA
Ban Ecuador	BBB

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones– así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas de los bancos de la empresa, además de los saldos que conforman las cajas chicas administradas por la empresa:

		2018
		(US\$ Dolares)
Bancos	(a)	16.431
		<hr/>
Total:		16.431
		<hr/> <hr/>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas contables bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	N° DE CUENTA	SALDO 31/12/2018
BANCO PICHINCHA (1)	CUENTA CORRIENTE	210006728	242
BAN ECUADOR (2)	CUENTA CORRIENTE	3001240131	16.189
Total:			<hr/> <hr/> 16.431

1. Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha #210006728 refleja movimientos por comisiones bancarias, pagos a entes de control e ingresos y egresos por préstamos de accionistas.
2. Al 31 de diciembre de 2018, los valores de registrados en la Cuenta Corriente Ban Ecuador # 3001240131 provienen de depósitos recibidos por contratos de construcción y avance de obras de los clientes, así como el pago de proveedores, comisiones bancarias, entre otros.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

		2018
		(US\$ Dolares)
Cientes Comerciales	(a)	<u>24.780</u>
Total:		<u>24.780</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por la prestación de servicios de construcción y asesoría técnica para el mejoramiento y remodelación de una unidad educativa y complejo turístico pendientes de cobro al cierre del periodo.

A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de diciembre de 2018 cuyo valor suma US\$ 24.780,29:

<u>NOMBRE / CLIENTE</u>	<u>30 DIAS</u>	<u>TOTAL</u>
YANEZ NAVARRETE ROCIO DEL PILAR	13.320	13.320
GILCES PENA GLUBIS MANUEL	10.920	10.920
JHON FABRICIO ALCIVAR	560	560
Total		<u>24.800</u>

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2018.

		2018
		(US\$ Dolares)
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	(a)	1.671
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	(b)	<u>1.959</u>
Total:		<u>3.630</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018 CONSTRUCTORA TOACEV S.A. recibió retenciones de IVA 70% de los contribuyentes especiales DIRECCION DISTRITAL 13D12 - ROCAFUERTE - TOSAGUA – EDUCACION.
- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de CONSTRUCTORA TOACEV S.A. le realizaron durante el año 2018. Cabe recalcar que existe un saldo acumulado del año 2017.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Es importante señalar que los saldos de apertura del activo corriente difieren de los presentados a los organismos de control, con una diferencia que asciende a US \$ 22.937,11. Se recomienda sustituir el formulario de Renta- Sociedades, a fin de mostrar los saldos correctos.

Así también, la cuenta de IVA sobre Compras habiendo cerrado al cierre del ejercicio económico 2018 con saldo cero ha presentado diferencias en relación a lo declarado al Servicios de Rentas Internas, como se muestra en el siguiente detalle:

Mes	Balance Interno	Formulario 104	Diferencia
Enero	4.541,44	4.458,68	82,76
Febrero	279,78	270,73	9,05
Marzo	212,28	173,50	38,78
Abril	59,19	31,08	28,11
Mayo	560,08	555,08	5,00
Junio	1.189,77	1.202,58	- 12,81
Julio	495,95	707,31	- 211,36
Agosto	72,15	59,16	12,99
Septiembre	427,77	427,78	- 0,01
Octubre	846,09	809,40	36,69
Noviembre	233,11	195,15	37,96
Diciembre	127,94	127,94	-
Total:	9.045,55	9.018,39	27,16

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre de 2018:

	SALDO	Compras	Ventas	SALDO
	<u>01-ene.-18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>v/o Ajustes</u>	<u>31-dic.-18</u>
Terrenos	-	-	-	-
Muebles y Enseres	890	-	-	890
Maquinarias y Equipos	12.318	-	-	12.318
Equipos de Computación	-	-	-	-
Vehículos	-	33.214	-	33.214
Total Costo	(a) 13.208	33.214	-	46.422
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo	-	-	5.979	(5.979)
Total:	13.208	33.214	(5.979)	40.444

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- a) Durante el periodo 2018 CONSTRUCTORA TOACEV S.A. adquirió un vehículo Chevrolet D-MAX 2018 según factura 008-015-000000979 del 10/01/2018. Se pudo evidenciar que existen errores de cálculo en las depreciaciones acumuladas, mismas que fueron observadas y que a la fecha de emisión de este informe no se han podido evidenciar la aplicación de dichos ajustes.

Se recomienda se efectúe el reconocimiento de depreciaciones acumuladas de la Propiedad, Planta y Equipo de años anteriores y se realicen los ajustes necesarios en relación a las diferencias encontradas en el cálculo de las mismas del periodo sujeto a examen.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores al 31 de diciembre del 2018:

	2018 (US\$ Dolares)
Proveedores Locales (a)	3.570
Total:	<u>3.570</u>

- a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a materiales de construcción, gastos varios y servicios recibidos pendientes de pago al término del año 2018. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

<u>NOMBRE/ PROVEEDOR</u>	<u>30 DIAS</u>	<u>60 DIAS</u>	<u>90 DIAS</u>	<u>TOTAL</u>
DIPAC MANTA S.A	1.072	1.673	-	2.745
INSIGHTAUD CIA LTDA.	-	-	825	825
Total				<u>3.570</u>

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018 (Dólares)
Obligaciones con el IESS	(a)	313
Impuestos por Pagar	(b)	1.191
Beneficios Sociales por pagar	(c)	1.318
Participacion a Trabajadores	(d)	<u>4.094</u>
Total:		<u>6.915</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 312,75; el detalle se muestra a continuación:

9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	(1)	101
12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	(1)	156
Fondos de Reservas por Pagar	(2)	<u>56</u>
Total:		<u>313</u>

- Los saldos de Aporte personal y patronal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de diciembre que fueron canceladas en el año subsiguiente. Cabe recalcar que CONSTRUCTORA TOACEV S.A. aplica los porcentajes de cálculo del aporte personal del 9,45% y del aporte patronal es del 11,15% y 1% conforme lo establece la Normativa Laboral Vigente.
 - El valor correspondiente a fondos de reserva es la provisión de la cuenta al 31 de diciembre cuyo porcentaje de cálculo es del 8,33%; la misma que compete a los empleados Diana S. Cevallos Álava y Nexar O. Loor Macías quienes solicitaron la acumulación de los fondos de reserva al IESS; por ende, el valor fue depositado al IESS en el año 2019, según se verifico en los comprobantes de pago generados desde la plataforma del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
- b) Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 1.121,27 el mismo que se liquidará en abril del 2018.
- c) Al 31 de diciembre de 2018, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 27.843,63 el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2018 por US\$ 88,90. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- Décima Cuarta Remuneración de los meses Marzo a diciembre de 2018 por US\$ 1.288,89. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.

- d) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2018 por el valor de US\$ 4.093,77.

Del grupo de obligaciones corrientes, aun cuando al término del año las cuentas de Retenciones por pagar de Impuesto a la Renta cerraron con saldo cero, estas presentaron diferencias en relación a lo declarado al Servicios de Rentas Internas, como se muestra en el siguiente detalle:

Mes	% Retencion	Balance Interno	Formulario 103	Diferencia
Enero	1 % Bienes	364,68	366,46	- 1,78
	2% Servicios	16,61	1,86	14,75
Febrero	1 % Bienes	18,80	4,93	13,87
	1 % Bienes	8,52	7,48	1,04
Marzo	2% Servicios	0,48	0,48	-
	1 % Bienes	0,89	0,89	-
Mayo	1 % Bienes	44,74	44,74	-
Junio	1 % Bienes	97,40	98,62	- 1,22
	2% Servicios	12,00	12,00	-
Julio	1 % Bienes	37,91	54,19	- 16,28
	2% Servicios	208,31	208,31	-
Agosto	1 % Bienes	4,94	4,95	- 0,01
Septiembre	1 % Bienes	29,66	29,67	- 0,01
Octubre	1 % Bienes	51,82	51,81	0,01
	2% Servicios	30,00	30,00	-
Noviembre	1 % Bienes	21,49	14,97	6,52
Diciembre	1 % Bienes	5,40	-	5,40
Total:		953,65	931,36	22,29

Cabe señalar que los saldos de apertura de los pasivos corrientes también difieren de los saldos presentados a los entes de control, dicha variación asciende a US \$ 27.271,50. Se recomienda sustituir el formulario de Renta- Sociedades, a fin de mostrar los saldos correctos.

Además, no ha sido reconocida en la contabilidad de la compañía dentro del rubro de Obligaciones Corrientes la cuenta de Préstamos Quirografarios por pagar por un valor de US \$ 51,9.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de diciembre de 2018:

		2018 (US\$Dolares)
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	(a)	<u>33.987</u>
Total:		<u><u>33.987</u></u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes se encuentra conformado por los prestamos solicitados a la accionista Diana Selená Cevallos Álava para cubrir facturas de proveedores tanto de materiales de construcción como de servicios contratados, esta cuenta mantiene saldos de años anteriores y a la fecha de emisión del informe asciende a US\$ 33.987,36.

10. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018:

		2018 (US\$Dolares)
Capital Social suscrito o pagado	(a)	20.000
Reserva Legal	(b)	2.729
Resultados Acumulados		-1.195
Resultado del Ejercicio		<u>19.278</u>
TOTAL		<u><u>40.812</u></u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 2.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 10.00 cada una; el capital fue aumentado a \$200.000.00 según resolución 4024 del 28 de junio de 2005 en Guayaquil y según N° Registro Mercantil 367 el 04 de julio de 2005, el detalle de las acciones se muestra a continuación:

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
CEVALLOS ALAVA DIANA GABRIELA	Ecuador	20,00%	4.000	\$ 1,00	\$ 4.000
CEVALLOS ALAVA DIANA SELENA	Ecuador	70,00%	14.000	\$ 1,00	\$ 14.000
CEVALLOS ALAVA RICHARD ANDRES	Ecuador	10,00%	2.000	\$ 1,00	\$ 2.000
			20.000		\$ 20.000

- a) la Ley de Compañías de conformidad con el Art. 297 establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Este valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas. Sin embargo, desde que la compañía ha sido constituida, solo en el año 2018 TOACEV S.A ha cumplido en provisionar la reserva legal conforme a lo establecido en la ley.

11. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		2018
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	116.929
Intereses Ganados		33
(-) Costo de Venta	(b)	<u>53.131</u>
UTILIDAD BRUTA		63.831
GASTOS		
(-) Gastos de Ventas		-
(-) Gastos de Administracion	(c)	36.202
(-) Gastos de Financieros	(d)	103
(-) Otros Gastos		234
TOTAL GASTOS		36.539
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>27.292</u>

- a) A continuación, un detalle de los principales ingresos facturados por Constructora Toacev S.A:

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ADECUACIONES COORINACION ZONAL 4	74.651,65
MEJORAMIENTO UNIDAD EDUCATIVA CHARAPOTO	12.000,00
REMODELACION COMPLEJO TURISTICO	9.732,40
ADECUACION Y MEJORAMIENTO DE VIVIENDAS	11.933,59
CONSTRUCCION DE CUBIERTAS	8.611,30
TOTAL	<u><u>116.928,94</u></u>

- b) Al 31 de diciembre de 2018, este rubro corresponde al valor en que se ha incurrido para comprar materiales y cancelar mano de obra de los contratos de construcción y remodelación de Constructora Toacev S.A.
- c) Los Gastos Administrativos suman el valor de US\$ 36.202,11; los cuales están divididos en \$ 25.170,87 en gastos relacionados al personal y \$ 12.185,71 en gastos varios cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Sueldos Unificados Adm.	14.421
Alimentación Adm.	640
Aportes Patronales al IESS Adm.	1.608
Secap - Iece Adm.	144
Fondos de Reserva Adm.	870
Décimo Tercer Sueldo Adm.	3.228
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	2.797
Vacaciones Adm.	1.463
Servicios Contratados Adm.	2.200
Mantenimiento y Reparaciones de Vehiculos	4.757
Combustible Adm.	1.709
Seguros Adm.	1.909
Movilización y Transporte Adm.	298
Contribuciones a Superintendencia de Compañías	35
IVA Gasto Adm.	7
Gastos de Oficina Adm.	115
TOTAL	<u><u>36.202</u></u>

- d) Al 31 de diciembre de 2018, el Gasto Financiero es de \$ 103,04 por comisiones bancarias.

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018:

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	27.292
(-) Participacion Trabajadores	4.094
Utilidad Gravable	23.198
(+) Gastos no deducibles	3.155
(-) Otras Rentas Exentas	-
(-) Reversion de Diferencias Temporarias (Impuestos Diferidos)	24.780
Base imponible neto para impuesto a la renta	1.573
Tasa Aplicable: 22% (a)	346
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	346
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	1.751
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-
(-) Crédito tributario años anteriores	208
Anticipo determinado proximo año	-
Impuesto a la renta por pagar	-
Saldo a Favor del contribuyente	1.114

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 22% para las micro y pequeñas empresas.

13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (abril 28 de 2019) no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 28 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Cevallos Alava Diana Selena
Gerente Secretario



Alis Cristina Vincés
Contadora

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018