

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 Selena 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 ESTAN 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

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

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:

31/12/2019

Banco Pichincha (Corriente)
Ban Ecuador

AAA
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

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

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%

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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.

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 2019, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. 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

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

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 2019, 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:

		2019 (US\$ Dolares)
Bancos	(a)	8,997
Total:		8,997

- a) Al 31 de diciembre de 2019, 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 31/12/2019
BANCO PICHINCHA (1)	CUENTA CORRIENTE	210006728	1,821
BAN ECUADOR (2)	CUENTA CORRIENTE	3001240131	7,176
Total:			8,997

- Al 31 de diciembre de 2019, 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 y aporte de accionistas.
- Al 31 de diciembre de 2019, 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.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

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

		2019 (US\$ Dolares)
Cientes Comerciales	(a)	18,063
Total:		<u>18,063</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por la prestación de servicio de MANTENIMIENTO Y ADECUACION A LA INFRAESTRUCTURA DE LAS AULAS DE LA IE LIBERTAD DEL CIRCUITO 13D01C01 Y CUENCA DEL CIRCUITO 13D01C14 DISTRITO 13D0 PORTOVIEJO-ZONAL4-MINISTERIO DE EDUCACION.

A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de diciembre de 2019 cuyo valor suma US\$ 18062.94:

NOMBRE / CLIENTE	30 DIAS	TOTAL
DIRECTOR DISTRITAL 13D01 PORTOVIEJO	74	18,063
Total		<u>18,063</u>

5.

POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2019.

		2019 (US\$ Dolares)
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	(a)	4,229
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	(b)	1,124
Total:		<u>5,353</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019 CONSTRUCTORA TOACEV S.A. recibió retenciones de IVA 70% de los contribuyentes especiales DIRECTOR DISTRITAL 13D01 PORTOVIEJO y crédito tributario en compras.

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de CONSTRUCTORA TOACEV S.A. le realizaron durante el año 2019. Cabe recalcar que existe un saldo acumulado del año 2018.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre de 2019:

	<u>SALDO</u> <u>01-ene.-18</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>v/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-19</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	-	-	11,957	(11,957)
Total:	13,208	33,214	(11,957)	34,465

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores al 31 de diciembre del 2019:

	2019 (US\$ Dolares)
Proveedores Locales (a)	1,373
Total:	1,373

- a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a materiales de construcción, gastos varios y servicios recibidos pendientes de pago al término del año 2019. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>NOMBRE / PROVEEDOR</u>	<u>30 DIAS</u>	<u>90 DIAS</u>	<u>120 DIAS</u>	<u>TOTAL</u>
DIPAC MANTA S.A	-	776	217.16	993
ENRIQUE ORLEY VELIZ MACIAS	380	-		380
Total				1,373

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2019.

		2019 (Dólares)
Obligaciones con el IESS	(a)	299
Impuestos por Pagar	(b)	1,446
Beneficios Sociales por pagar	(c)	2,332
Sueldo por pagar	(d)	1,005
Participacion a Trabajadores	(f)	1,160
Total:		6,242

- a) Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 299.35; el detalle se muestra a continuación:

9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	(1)	102
12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	(1)	132
Fondos de Reservas por Pagar	(2)	19
Prestamo quirografario	(3)	47
Total:		299

- 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 al empleado Nexar O. Loor Macías quienes solicito 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.
- El saldo de préstamo quirografario corresponde a la provision de la cuenta al 31 de diciembre cuyo valor se encuentra en la tabla de amortización de la

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

empleada Alis C. Vines Álava; 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 2019 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 1445.82 el mismo que se liquidará en abril del 2019.
- c) Al 31 de diciembre de 2019, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 2332.45 el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2019 por US\$ 90.26. 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.
 - Décima Cuarta Remuneración de los meses Marzo a diciembre de 2019 por US\$ 2242.19. 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 2019, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2018 por el valor de US\$ 1004.64.

9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de diciembre de 2019:

	2019
	(US\$Dolares)
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	(a) <u>34,853</u>
Total:	<u><u>34,853</u></u>

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- a) Al 31 de Diciembre de 2019, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes se encuentra conformado por los prestamos solicitados a la accionista Diana Selena Cevallos Álava para cubrir facturas de proveedores tanto de materiales de construcción como de servicios contratados, este cuenta mantiene saldos de años anteriores y a la fecha de emisión del informe asciende a US\$ 34853.04.

10. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2019:

		2019 (US\$Dolares)
Capital Social suscrito o pagado	(a)	20,000
Aporte de Socio Futura Capitalizacion		20,711
Reserva Legal		3,242
Resultados Acumulados		-1,195
Resultado del Ejercicio		4,614
TOTAL		<u><u>47,371</u></u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2019, 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:

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
			<u><u>20,000</u></u>		<u><u>\$ 20,000</u></u>

11. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2019:

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		2019
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	17,778
Ingresos de actividades ordinarias diferido ejercicio :	(b)	24,780
(-) Costo de Venta	(c)	<u>4,202</u>
UTILIDAD BRUTA		38,357
GASTOS		
(-) Gastos de Ventas		-
(-) Gastos de Administracion	(c)	30,412
(-) Gastos de Financieros	(d)	140
(-) Otros Gastos		72
TOTAL GASTOS		30,625
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u><u>7,732</u></u>

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

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y ADECUACION A LA INFRAE	17,778.48
TOTAL	<u><u>17,778.48</u></u>

- b) Al 31 de diciembre de 2019, 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\$ 30624.92; los cuales están divididos en \$ 30412.46 en gastos relacionados al personal y \$ 212.46 en gastos varios cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Sueldos Unificados Adm.	12,988
Aportes Patronales al IESS Adm.	1,735
Secap - Iece Adm.	130
Fondos de Reserva Adm.	899
Décimo Tercer Sueldo Adm.	1,082
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,576
Vacaciones Adm.	674
Servicios Contratados Adm.	577
Mantenimiento y Reparaciones de Vehiculos	2,221
Publicidad y Promocion	80
Combustible Adm.	902
Seguros Adm.	1,138
Depreciacion	5,979
Contribuciones a Superintendencia de Compañías	427
Gastos de Oficina Adm.	6
TOTAL	<u>30,412</u>

- d) Al 31 de diciembre de 2019, el Gasto Financiero es de \$ 104.36 por comisiones bancarias y otros gastos \$ 72.10 por intereses tributarios y retenciones asumidas

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2019:

CONSTRUCTORA TOACEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

2019

Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	7,732
(-) Participacion Trabajadores	1,160
Utilidad Gravable	<u>6,572</u>
(+) Gastos no deducibles	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
(-) Reversion de Diferencias Temporarias (Impuestos Diferidos)	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	6,572
Tasa Aplicable: 22% (a)	1,446
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	1,446
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	756
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-
(-) Credito tributario años anteriores	1,114
Anticipo determinado proximo año	-
Impuesto a la renta por pagar	<u>424</u>
Saldo a Favor del contribuyente	424

- a) Al 31 de diciembre de 2019, 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 2019 es del 22% para las micro y pequeñas empresas.

13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión del presente informe 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 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, 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.

Ing Vincés Álava Alis Cristina
CONTADORA

Arq. Cevallos Álava Diana Selena
GERENTE GENERAL