

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa TOSIHOLDING S.A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa TOSIHOLDING S.A. al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Conjuntos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de TOSIHOLDING S.A., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

El suscrito no realizó la auditoría del año 2017, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

Cuenca, marzo 14, 2019



CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

TOSIHOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	333	3.120
Activos Financieros	4	5.195	1.295
Total Activos Corrientes		5.527	4.415
Activo no Corriente			
Otros Activos no Corrientes	5	503.672	498.422
Total Activos no Corrientes		503.672	498.422
Total Activos		509.199	502.837
Pasivos			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar y documentos por pagar	6	5.635	4.523
Total pasivos Corrientes		5.635,18	4.523
Pasivo no corriente			
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	8	502.304	497.054
Total pasivo no Corrientes		502.304	497.054
Total pasivos		507.939	501.577
Patrimonio			
Capital suscrito o asignado	9	1.200	1.200
Reservas	10	33	33
Resultados Acumulados	11	27	27
Resultados del ejercicio	12	-	-
Total patrimonio		1.260	1.260
Total pasivo y patrimonio		509.199	502.837

GERENTE

CONTADOR

TOSI HOLDING S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
 (Expresados en dólares)

Años terminados en		Notas	
Diciembre	31, 2018	Diciembre	31, 2017
Ingresos de actividades ordinarias	13	3.026	49.585
Ganancia Bruta		3.026	49.585
Otros Ingresos de Actividades no Ordinarias	15	3	6
Gastos:			
Gastos Financieros	16	(3)	(6)
Otros Gastos	17	(3.026)	(49.585)
		(3.029)	(49.590)
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		-	-
15% Participación trabajadores		-	-
Impuesto a las ganancias		-	-
Impuesto a las ganancias corrientes		-	-
Utilidad del ejercicio		-	-
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)		-	-

GERENTE

CONTADOR

TOSIHOLDING S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,		2.018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Dividendos recibidos	3.026	
Dividendos pagados	(3.026)	
Otros cobros por actividades de operación	3	
Otros pagos por actividades de operación	(3)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(3.900)	
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(3.900)	
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Efectivo pagado por compra de muebles, vehículos y equipos	0	
Efectivo pagado por compra de activos intangibles	0	
Efectivo proveniente de actividades de inversión	0	
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.113	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	1.113	
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Financiación por préstamos a largo plazo	0	
Efectivo pagado por actividades de financiamiento	0	
Efectivo proveniente por actividades de capital	0	
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	0	
Incremento en el efectivo	(2.787)	
Efectivo al inicio del año	3.120	

CONTADOR

GERENTE

TOSIHOLDING S.A.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,		Utilidad del ejercicio
		Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo
		neto provisto por las actividades de operación:
		Depreciación
		Provisiones
		Ajustes por gasto por impuesto a la renta
		Ajustes por gasto por participación trabajadores
		Otros ajustes por partidas distintas al efectivo
		Cambios en activos y pasivos de operación
		(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
		(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
		(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
		(Incremento) disminución en inventarios
		(Incremento) disminución en otros activos
		(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales
		(Incremento) disminución en obligaciones tributarias
		(Incremento) disminución en beneficios empleados
		(Incremento) disminución en anticipos de clientes
		(Incremento) disminución en otros pasivos
		Otros ajustes por actividades no operacionales
		Ingresos por actividades no operacionales
		Efectivo pagado por gastos financieros
		Efectivo neto provisto por las actividades de operación
		(3.900)

2.018

Años terminados en 31,

GERENTE

CONTADOR

TOSIHOLDING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	RESERVAS	Utilidades no Distribuidas de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.200	33	27	-	1.260
Utilidad del ejercicio 2018				-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.200	33	27	-	1.260

GERENTE

CONTADOR

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía TOSIHOLDING S.A., con RUC No. 0190167240001 y domicilio principal en la ciudad de Cuenca, avenida Pumapungo 18-123, constituida mediante escritura pública el 13 de julio de 1999, su vigencia es hasta el 13 de junio de 2050.

Objeto social

El objeto principal de la compañía es la compra de acciones y participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial; para este efecto la compañía podrá realizar la prestación de servicio, de uso de licencias, marcas, patentes y sistemas y en general realizar todos los actos y contratos civiles y mercantiles, industriales, permitidos por la ley y relacionados con su objeto principal, incluyendo la realización de inversiones en otras compañías.

2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere las Normas Internacionales de Información Financiera

2.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Los principios y políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros se resumen a continuación:

Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con:

- NIIF completas, los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.
- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

- Las áreas que involucren un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. Los requerimientos de reconocimiento y medición conforme a las NIIF se aplican si su efecto es significativo para los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
 - Se mantiene principalmente con fines de negociación;
 - Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
 - Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del periodo sobre el que se informa.
- Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se consideran partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indirectamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indirectamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre estos, relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre estos, relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos, administradores, o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran 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.

