



TOSI HOLDING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La compañía TOSI HOLDING S.A., con RUC # 0190167240001 y domicilio principal en la ciudad Cuenca Av. Pumapungo # 18-123, constituida mediante Escritura Pública el 13 de Julio de 1999, su vigencia es hasta el 13 de Junio de 2050. Su 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. Expediente # 6700.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación.

Flujo de efectivo.- Los flujos por "actividades de operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades.



NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía TOSI HOLDING S.A., se ciñen a las Normas Información Financiera NIIF de la Superintendencia de Compañías y normas legales de Ecuador expresas en sus modificatorios.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las Cuentas del Estado de Situación Financiera y Estado del Resultado Integral es el dólar.

NOTA 3.- ACTIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018, está compuesta como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO - 2018	
Banco Bolivariano (Ahorros)	332.60
Total	332.60

NOTA 4.- ACTIVO FINANCIEROS

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2018 se detalla a continuación:

<u>CUENTAS POR COBRAR</u> <u>CLIENTES RELACIONADOS</u>	<u>2018</u>
Otras cuentas por cobrar (FTIE S.A) (1)	3,900.00
Otras cuentas por cobrar (CRSA) (2)	1,294.52
Total	5,194.52

(1)(2) Otras cuentas por cobrar (FTIE S.A y CRSA) no genera costos financieros y no tiene fecha de vencimiento.

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES INVERSIONES

Las inversiones que constan en el balance están a su valor nominal y por NIIF se han ajustado al Valor Proporcional Patrimonial y son las siguientes inversiones:



TOSIHOLDING S.A.
INVERSIONES 2018

EMPRESA	No. ACCIONES	CAPITAL	%	V. NOMINAL	V CONTABILIDAD
CURTIEMBRE RENACIENTE S.A.	489,350	544,440.00	89.88	1	489,350.00
PREDIAL SAN CARLOS	637	14,000.00	4.55	1	637.00
CORPORACION SIETEALNUEVE	4,680	9,359.00	50.01	1	4,680.00
WET BLUE INDUSTRIES	799	800.00	99.88	1	799.00
QEROS	299	3,000.00	99.67	10	2,990.00
O. COM. PUMAPUNGO	799	800.00	99.88	1	799.00
S. IND. COHETE SERVICOHETE	799	800.00	99.88	1	799.00
SIERRACONSULTING S.A.	792	800.00	99.00	1	792.00
INVERSIONES ZULU S.A.	2,338	2,339.00	99.96	1	2,338.00
APLICARTSA	488	50,000.00	0.98	1	488.00
Total	500981				503,672.00

NOTA 6.- PASIVO NO CORRIENTE

El saldo al 31 de Diciembre de 2018 se detalla a continuación:

<u>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</u>	
	2018
Cuentas por pagar Accionistas	502,303.96
Dividendos por Pagar	5,635.18
Total	507,939.14

NOTA 7.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 1.200,00 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>CAPITAL SOCIAL 2018</u>		
<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>% Participacion</u>
Tosi Roman Giulio Jose	\$ 599.00	49.92 %
Tosi Torres Frank Carlos	\$ 601.00	50.08 %
Total	1,200.00	100.00 %

NOTA 8.- INGRESOS

Al 31 de Diciembre se presenta:



INGRESOS 2018	
Ingresos no Operacionales (Dividendos)	3,025.75
Utilidades no Distribuidas Ejercicios anteriores	3.11
Total	3,028.86

INGRESOS NO OPERACIONALES			
TOSIHOLDING S.A			
FECHA	CONCEPTO	EMPRESA	DIVIDENDO RECIBIDO
25-07-2018	DIVIDENDO	PREDIAL SAN CARLOS	1512.88
24-09-2018	DIVIDENDO	PREDIAL SAN CARLOS	1512.87
Total			3025.75

NOTA 9.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos que en los que ha incurrido son los siguientes:

OTROS GASTOS	2018
Otros Gastos Dividendos (1)	3,025.75
Total	3,025.75

- (1) Otros Gastos Dividendos: corresponde a los dividendos de Acciones de Predial San Carlos S.A cuota 1 y 2 de acuerdo a N/D N°101, N/D N°102.

NOTA 10.- GASTOS FINANCIEROS

OTROS GASTOS FINANCIEROS	2018
Gastos Financieros	3.11
Total	3.11

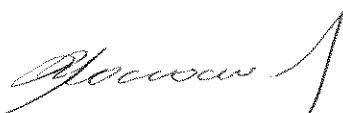
NOTA 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La participación laboral del 15% trabajadores fue determinada de conformidad con lo que establece el código de trabajo.



El impuesto a la renta del ejercicio fue determinado siguiendo los procedimientos de conciliación tributaria establecida en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y para el año 2018 fue determinado con la tasa del 22%.

Atentamente,


C.P.A. Rosa Jarama Jarama
CONTADOR.

