TOSIHOLDING S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019

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 25% para sociedades.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía TOSIHOLDINDG 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 2019, está compuesta como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO -2019	
Banco Bolivariano (Ahorros)	0,14
Total	**0,14**

NOTA 4.- ACTIVO FINANCIEROS

La cartera por cobrar al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

ACTIVOS FINANCIEROS	**2019**
Doc y cuentas por cobrar no relacionados ALIANZCORP C.L.	500,00
Doc y cuentas por cobrar relacionadas	5.194,52
Total	**5.694,52**

Las cuentas por cobrar a ALIANZCORP C.L. se origina por la venta de 792 acciones mediante carta de cesión el 10 de diciembre de 2019

A continuación, se detalla las cuentas por cobrar relacionadas:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	**2019**
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 son las siguientes:

EMPRESA	No. ACCIONES	CAPITAL	%	V. NOMINAL	V CONTABILIDAD
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
INVERSIONES ZULU S.A.	2.338	2.339,00	99,96	1	2.338,00
Total	**5.034**				**7.725,00**

NOTA 6.- PASIVO NO CORRIENTE

El saldo al 31 de diciembre de 2019 se detalla a continuación:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	
	2019
Cuentas por pagar Accionistas	7.981,96
Dividendos por Pagar	4.177,72
Total	**12.159,68**

NOTA 7.- CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre de 2019, el capital suscrito de la compañía está constituido por 1.200 acciones ordinarias y nominativas de $1,00 USD cada una, distribuidas de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO 2019		
Accionistas	**Acciones**	**%Participación**
Tosi Roman Giulio Jose	599	49,92%
Tosi Torres Frank Carlos	601	50,08%
Total	**1200**	**100,00%**

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES

Al 31 de diciembre de 2019, quedaron de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES	2019
Reserva Legal	33,14
Utilidades no Distribuidas	26,84
Resultado del Ejercicio	,00
Total	**59,98**

NOTA 9.- INGRESOS

Al 31 de diciembre se presenta:

INGRESOS 2019	
Ingresos no Operacionales (Dividendos)	3.185,00
Total	**3.185,00**

INGRESOS NO OPERACIONALES			
TOSIHOLDING S.A			
FECHA	**CONCEPTO**	**EMPRESA**	**DIVIDENDO RECIBIDO**
20/6/2019	DIVIDENDO	PREDIAL SAN CARLOS	1.592,50
20/9/2019	DIVIDENDO	PREDIAL SAN CARLOS	1.592,50
Total			**3.185,00**

NOTA 10.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

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

OTROS GASTOS	**2019**
Otros Gastos Dividendos (1)	3.185,00
Total	**3.185,00**

- (1) Otros Gastos Dividendos: corresponde a los dividendos por las Inversiones que se mantenían en Predial San Carlos S.A..

NOTA 11. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La participación laboral del 15% trabajadores fue determinada de conformidad con lo que establece el código de trabajo, en este caso no se aplica debido a que la empresa no tiene trabajadores bajo relación de dependencia.

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 2019 fue determinado con la tasa del 25% y se detalla a continuación:

TOSIHOLDING S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
EJERCICIO ECONOMICO DICIEMBRE DE 2019

RESULTADO DEL EJERCICIO	-
(-) DIVIDENDOS RECIBIDOS (7000)	3.185,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES (7700)	3.185,00
BASE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	-
22% IMPUESTO A LA RENTA	-
ANTICIPO DETERMINADO	-
DETERMINACION DE LA UTILIDAD NETA	-
CASILLERO INFORMATIVO SRI	3.185,00

Atentamente,

C.P.A. Rosa Jarama Jarama
CONTADOR.