

TOBAMAC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

1 Cuentas por cobrar

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2014 son los siguientes:

		<u>2014</u>
Cientes No Relacionados	(a)	266.577
Anticipos proveedores		96.419
Instituciones financieras		6.179
Empleados		6.145
Accionista		585
Maquinistas		406
Cheques Post-fechaos		32.300
Totales		408.611
Provisión Cuentas Incobrables		(20.419)
Saldo Final		388.192

(a) El saldo de las principales cuentas por cobrar a clientes al cierre del ejercicio 2014 son las que se detallan a continuación:

	<u>2014</u>
Industrias G&G	225.028
Representaciones Repmajusa	20.153
Casa Comercial Tosi C.A.	15.947
Otras menores a US\$5.000	5.449
Total Clientes	266.577

2 Inventarios

Los saldos de Inventario al 31 de diciembre 2014 es el siguiente:

	<u>2014</u>
Inventario Prod. Terminado	276.093
Inventario Materiales	99.553
Inventario Prod. en Proceso	79.213
Inventario Materia Prima	61.640
Inventario Suministros	1.681
Saldo Final	518.180

TOBAMAC S.A.
 Notas a los estados financieros
 Al 31 de diciembre del 2014
 En dólares estadounidenses

3 Propiedad, plantas y equipos

El detalle es el siguiente:

	<u>2014</u>
Instalaciones y Edificios	309.169
Terrenos	129.032
Equipos de Computación y Software	59.506
Muebles y Enseres	42.335
Equipos de Oficina	27.032
Vehículos	26.180
Máquinas de Coser	17.879
Otros Activos	18.984
Subtotal	630.117
Menos depreciación acumulada.	(166.070)
Saldo Final	464.047

El movimiento fue el siguiente:

Costo	<u>2014</u>
Saldo Inicial	1.239.118
Adiciones	89.152
Rebajas/Ventas	(698.153)
Saldo Final	630.117

Depreciación	<u>2014</u>
Saldo Inicial	(390.572)
Gasto del año	(23.182)
Rebajas/Ventas	247.684
Saldo Final	(166.070)

4 Cuentas por pagar

Se constituía como sigue:

		<u>2014</u>
Proveedores Locales	(a)	145.550
Obligaciones patronales		80.817
Accionistas		1.699

TOBAMAC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

Anticipo Maquinistas	5.925
Otras cuentas por pagar	63.920
Saldo Final	297.911

(a) El saldo de las principales cuentas por pagar a proveedores al cierre del ejercicio 2014 son las que se detallan a continuación:

	<u>2014</u>
Vicunha Ecuador S.A.	71.592
Comercial Kurpesa C.A.	24.000
Angel Sisalima Sagbay	21.960
Galarza Naranjo Alberto	7.132
Recolquim Cia. Ltda.	5.587
Otros menores a \$5.000	15.279
Total Proveedores	145.550

5 Impuestos por Pagar

El saldo al 31 de diciembre de 2014 es como sigue:

	<u>2014</u>
Impuestos por Pagar años anteriores (a)	799.144
IVA por pagar	40.876
Retenciones de IVA	2.727
Retenciones en la Fuente	1.945
Saldo Final	844.692

(a) El saldo corresponde a obligaciones tributarias de años anteriores que al 31 de diciembre del 2014 la compañía no ha podido cancelar por falta de liquidez.

6 Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Mediante Escritura Pública de Constitución y Reforma de Estatutos celebrada el 21 de abril del 2005 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de mayo de 2005, se determinó que el capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones ordinarias nominativas e indivisibles a US\$ 1 cada una y que el capital autorizado es de US\$ 1.600.

TOBAMAC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

7 Situación Fiscal

Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 22% aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0,4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2014</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores e Impuesto a la Renta	(107.445)
Participación de Trabajadores	-
Gastos no deducibles	37.824

TOBAMAC S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014
En dólares estadounidenses

Deducción por incremento neto de empleados	-
Utilidad Gravable	(69.621)
Impuesto a la Renta causado	-
Impuesto a la Renta causado pago mínimo	29.152

8 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 20, 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.