

TOBAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La empresa se constituyó legalmente como Sociedad Anónima, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en el año 1988.

NOTA 2.- OPERACIONES

Sus principales actividades son: Asesoramiento empresarial, Alquiler de bienes Inmuebles, actividades de publicidad y edición de periódicos, revistas y publicaciones periódicas.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) Propiedad, Planta y Equipo

Los activos fijos se registran al costo de compra y el gasto por depreciación se registra en los resultados del ejercicio respectivo.

La depreciación es calculada en base a la estimación de vida útil de los activos correspondientes en los porcentajes anuales siguientes:

Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%

b) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de America, que es la moneda en curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

c) Inventarios

Los inventarios de mercaderías son valorados por el método de costo promedio.

d) Participación de Trabajadores

La participación de trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de acuerdo a la ley.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
Clientes por Honorarios	4.984,72	2.423,92
Empleados	-	9.612,71
Compañías Relacionadas	16.297,47	109.826,80
Crédito Tributario Imp. Rta	1.526,27	3.068,08
Otras cuentas por cobrar	14.000,09	6.706,32
Total	<u>36.808,55</u>	<u>131.637,83</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	2012	2011
Inv. Producto Terminado	1.804,85	1.804,85
Total	<u>1.804,85</u>	<u>1.804,85</u>

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

El movimiento de activo fijo durante el año 2012 y 2011 fue el siguiente:

	2012	2011
Saldo Inicial, Neto	1.125,03	1.297,19

Compras	-	-
Depreciaciones	-196,72	-321,28
Saldo Final, Neto	<u>928,31</u>	<u>975,91</u>

NOTA 7.- INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía registra las siguientes Inversiones a largo plazo

	2012
Inversiones Filial	100.000,00
Total	<u>100.000,00</u>

NOTA 8.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 de la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

	2012	2011
Prov. Jubilación Patronal	2.379,00	2.851,00
Total	<u>2.379,00</u>	<u>2.851,00</u>

NOTA 9.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del año 2012 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 800 acciones ordinarias de 1 dólar cada, equivalentes a 800.00 dólares de los Estados Unidos de America.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2012 la Compañía no registra variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 10.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS

Durante el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2012, no hubo ninguna transacción de accionistas.

NOTA 11.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a la Ley de Compañías un mínimo del 10% de la utilidad neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que acumule por lo menos al 50% del Capital Suscrito y Pagado. Esta reserva no es

disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos de capital.

En el periodo de enero 1 al 31 de diciembre del 2012 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2012 la Compañía obtuvo una utilidad de \$7.901,66 que la Junta de Accionista resolvió mantenerla como Utilidades Acumuladas.

NOTA 13.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto sobre la renta se calcula en base a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2012 y 2011 fueron:

	2012	2011
Utilidad Contable	12.271,49	2.167,78
Participación Laboral	1.840,72	325,17
Mas: Gastos no deducibles	565,37	2.981,88
Utilidad Gravable	<u>10.996,14</u>	<u>4.824,49</u>
Impuesto Renta por pagar	2.529,11	1.157,88

NOTA 14.- NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

Por disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, a partir del ejercicio 2012, la Compañía aplicará al 100% las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). El ejercicio 2011 fue el período de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES).

NOTA 15.- HECHOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de este reporte, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.