

**TOBAK S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
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 las leyes de la República del Ecuador en el año 1988.

**NOTA 2.- OPERACIONES**

Sus principales actividades son: Asesoramiento empresarial, Alquiler de bienes Inmuebles propios y de terceros, 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 América, 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 2013 y 2012, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Clientes por Honorarios	694,72	4.984,72
Empleados	-	-
Compañías Relacionadas	6.346,15	16.297,47
Crédito Tributario imp. Rta	1.041,77	1.526,27
Otras cuentas por cobrar	11.698,00	14.000,09
<b>Total</b>	<b><u>19.780,64</u></b>	<b><u>36.808,55</u></b>

**NOTA 5.- INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Inv. Producto Terminado	1.804,85	1.804,85
<b>Total</b>	<b><u>1.804,85</u></b>	<b><u>1.804,85</u></b>

**NOTA 6.- ACTIVO FIJO**

El movimiento de activo fijo durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Saldo Inicial, Neto	1.125,03	1.125,03
Compras	-	-
Ventas	-1,00	-
Depreciaciones	-238,60	-195,72
<b>Saldo Final, Neto</b>	<b><u>885,43</u></b>	<b><u>928,31</u></b>

**NOTA 7.- INVERSIONES**

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía registra las siguientes Inversiones a largo plazo

	<b>2013</b>
Inversiones Afiancoisa	167.000,00
Inversiones en Participación Cliqué	18.300,00
Afiancoisa Aporte Futura Capitalización	100.000,00
CYA Aporte Futura Capitalización	<u>17.254,53</u>
<b>Total</b>	<b><u>302.564,53</u></b>

Durante este año se adquirió acciones de la compañía Afiancoisa S.A. a la compañía Stratos Business por un valor de \$167.000,00.

**NOTA 8.- PASIVOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 de la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Prov. Jubilación Patronal	<u>3.011,00</u>	<u>2.379,00</u>
<b>Total</b>	<b><u>3.011,00</u></b>	<b><u>2.379,00</u></b>

**NOTA 9.- CAPITAL**

Al 31 de Diciembre del año 2013 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 América.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2013 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 2013, 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 2013 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

**NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

Durante el año 2013 la Compañía obtuvo una pérdida neta de \$11.168,39.

**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 22% 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:

	2013	2012
Utilidad ( Pérdida ) Contable	-10.066,37	12.271,49
		1.840,72
Más: Gastos no deducibles	270,84	565,37
Utilidad Gravable	<u>-9.795,53</u>	<u>10.996,14</u>
Impuesto Causado	1.102,02	2.529,11

**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 periodo 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.