

TOBAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014
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, Administración 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.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2014	2013
Clientes por Honorarios	660,40	694,72
Empleados	-	-
Compañías Relacionadas	2.895,68	6.346,15
Crédito Tributario Imp. Rta	794,57	1.041,77
Otras cuentas por cobrar	15,56	11.698,00
Total	4.366,21	19.780,64

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	2014	2013
Inv. Producto Terminado	-	1.804,85
Total	-	1.804,85

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

El movimiento de activo fijo durante el año 2014 y 2013 fue el siguiente:

	2014	2013
Saldo Inicial, Neto	1.124,03	1.125,03
Compras	-	-
Ventas	-	-1,00
Depreciaciones	-280,48	-238,60
Saldo Final, Neto	843,55	885,43

NOTA 7.- INVERSIONES

Al 31 de Diciembre del 2014 la Compañía registra las siguientes Inversiones a largo plazo

	2014
Inversiones Afiancolsa	167.000,00
Inversiones en Participación Cliqué	20.390,21
Afiancolsa Aporte Fut. Capitalizacion	100.000,00
Total	287.390,21

Durante este año hubo un incremento en la participación de la compañía Clique por un valor de \$2.090 aproximadamente.

La cuenta que estaba prevista como aporte futura capitalización CYA fue utilizada en su totalidad como abono a un saldo que la compañía tiene pendiente con la misma.

NOTA 8.- PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 de la Compañía registra los siguientes pasivos a corto plazo:

	2014	2013
Cuentas por Pagar Stratos Business	196.700,00	196.700,00
Cuentas por Pagar Michelle Iturralde	2.964,49	963,69
Cuentas por Pagar Daniel Iturralde	6.520,92	30.180,00
Cuentas por Pagar Olga Zambrano	148,05	-
Visa Bolivariano	6.298,27	7.604,66
Total	<u>212.631,73</u>	<u>235.448,35</u>

NOTA 9.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013 de la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

	2014	2013
Prov. Jubilación Patronal	298,00	3.011,00
Total	<u>298,00</u>	<u>3.011,00</u>

NOTA 10.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del año 2014 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 2014 la Compañía no registra variación en su capital suscrito y pagado.

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 2014 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.



NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2014 la Compañía obtuvo una pérdida neta de \$9.238,13.

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 2014 y 2013 fueron:

	2014	2013
Utilidad (Pérdida) Contable	-7.564,15	-10.066,37
Más: Gastos no deducibles	3.784,14	270,84
Utilidad Gravable	<u>-3.780,01</u>	<u>-9.795,53</u>
Impuesto Causado	1.673,98	1.102,02

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.

