

TOBAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
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 para inversión y uso de la compañía.

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:

Vehículo	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 2015 y 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
Cientes por Honorarios	1.760,00	660,40
Compañías Relacionadas	563,96	2.895,68
Visa Bolivariano	1.181,52	-
Crédito Tributario Imp. Rta	673,68	794,57
Dividendos por Cobrar	48.900,00	-
Otras cuentas por cobrar	0,70	15,56
Total	53.079,86	4.366,21

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 no refleja ningún valor por concepto de inventarios.

NOTA 6.- ACTIVO FIJO

El movimiento de activo fijo durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	2015	2014
Saldo Inicial, Neto	1.124,03	1.124,03
Compras	-	-
Ventas	-1,00	-
Depreciaciones	-322,36	-280,48
Saldo Final, Neto	800,67	843,55

NOTA 7.- INVERSIONES

Durante el año 2015 y 2014 la compañía registra las siguientes Inversiones a largo plazo

	2015	2014
Inversiones Afiancolsa	167.000,00	167.000,00
Afiancolsa Aporte Futura Capitalización	-	100.000,00
Inversión en Cuenta Participación Clique	-	20.390,21
Total	167.000,00	287.390,21



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 2015 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

NOTA 12.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2015 la Compañía obtuvo una utilidad neta de \$93.498,42 luego de participación e impuestos.

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% y/o 25% de acuerdo a su composición societaria 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 2015 y 2014 fueron:

	2015	2014
Utilidad (Pérdida) Contable	111.731,52	7.564,15
Menos: Participación Trabajadores	16.759,73	-
Menos: Dividendos Exentos	108.900,00	-
Más: Gastos no deducibles	974,55	3.784,14
Más: Gastos Incurridos para Ingresos Exentos	756,00	-
Más: PT atribuibles a Ingresos Exentos	16.221,60	-
Menos: Amortización Pérdidas	1.005,99	-
Utilidad Gravable	<u>3.017,95</u>	<u>3.780,01</u>
Impuesto Causado	754,49	-

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.