

TOBAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
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:

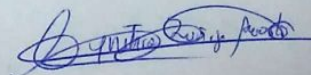
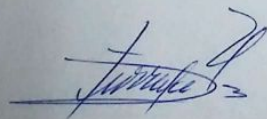
a) Propiedad, Planta y Equipo para inversión y uso de la compañía.

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

Los terrenos han sido valorizados al avalúo municipal.

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

Terrenos	0%
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 2017 y 2016, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2017	2016
Cientes por Honorarios	-	960,00
Compañías Relacionadas	180.133,40	37.139,80
Dividendos por Cobrar		147.900,00
Otras cuentas por cobrar	930,22	999,58
Total	181.063,62	186.999,38

NOTA 5.- ACTIVO FIJO

El movimiento de activo fijo durante el año 2017 y 2016 fue el siguiente:

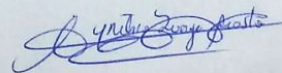
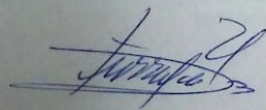
	2017	2016
Saldo Inicial, Neto	1.432,31	1.123,03
Compras	-	-
Reavaluos	-	371,77
Ventas	-1,00	
Baja Activos	-113,39	-62,49
Depreciaciones	-215,14	-300,71
Saldo Final, Neto	1.102,78	1.131,60

NOTA 6.- INVERSIONES

Durante el año 2017 y 2016 la compañía no registra inversiones a largo plazo

NOTA 7.- PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 de la Compañía registra los siguientes pasivos a corto plazo:



	2017	2016
Proveedores Locales	3,16	120,30
Compañías Relacionadas	14.834,72	9.740,98
Otras no relacionadas	18,42	-
Obligaciones con Inst. Financieras	567,32	-
IR por Pagar	-	6.371,47
Cuentas por pagar IESS	-	183,80
Beneficios Empleados	-	1.502,90
Otros Pasivos Corrientes	-	40,60
Total	15.423,62	17.960,05

NOTA 8.- PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 de la Compañía registra los siguientes pasivos a largo plazo:

	2017	2016
Prov. Jubilación Patronal	-	589.00
Total	-	589.00

NOTA 9.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del año 2017 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 2017 la Compañía no registra variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 10.- 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 2017 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

NOTA 11.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2017 la Compañía obtuvo una pérdida neta de \$2.533.64 luego de participación e impuestos.

NOTA 12.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto sobre la renta se calcula en base a una tasa del 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 2017 y 2016 fueron:

	2017	2016
Utilidad (Pérdida) Contable	-2.284,24	-23.628,62
Menos: Participación Trabajadores	-	-
Menos: Dividendos Exentos	-	-99.000,00
Más: Gastos no deducibles	1.319,14	157.502,29
Más: Gastos Incurridos para Ingresos Exentos	-	-
Más: PT atribuibles a Ingresos Exentos	-	-
Menos: Amortización Pérdidas	-	-
Utilidad Gravable	-965,10	34.873,67
Impuesto Causado	-	8.718,42
Anticipo Pagado	249,40	

NOTA 13.- 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 14.- 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.

