

TOBAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

Expresados en dólares de USA

Fecha: marzo 16 del 2020

NOTA 1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA

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

Las principales actividades a las que puede dedicarse 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 terrenos han sido valorizados al avalúo municipal.

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 2019 y 2018, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2019	2018
Relacionadas	162.362,27	177.349,93
Otras cuentas por cobrar	109,51	184,39
Total	<u>162.471,78</u>	<u>177.534,32</u>

NOTA 5.- ACTIVO FIJO

El movimiento de activo fijo durante el año 2019 y 2018 fue el siguiente:

	2019	2018
Saldo Inicial, Neto	2.297,47	1.102,78
Ventas	0,00	0,00
Baja Activos	0,00	-28,16
Depreciaciones	0,00	0,00
Reavaluo Terreno	0,00	1.222,85
Saldo Final, Neto	<u>2.297,47</u>	<u>2.297,47</u>

NOTA 6.- PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 de la Compañía registra los siguientes pasivos a corto plazo:

	2019	2018
Proveedores Locales	17,01	16,17
Relacionadas	11.220,06	0,00
Otras no relacionadas	112,42	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	8.967,80	7.308,96
Total	<u>24.555,39</u>	<u>11.563,21</u> +

NOTA 7.- CAPITAL

Al 31 de Diciembre del año 2019 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 2019 la Compañía no registra variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 8.- 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 2019 la Compañía no registró incremento en su Reserva Legal.

NOTA 9.- RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el año 2019 la Compañía obtuvo una pérdida neta de \$1,708.27 luego de participación e impuestos.

NOTA 10.- IMPUESTO SOBRE LA RENTA

De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto sobre la renta se calcula en base a una tarifa del 25% al 28% 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 2019 y 2018 fueron:

	2019	2018
Utilidad (Pérdida) Contable	120,67	3.698,48
Más: Gastos no deducibles	7.195,09	173,23
Utilidad (Pérdida) Gravable	<u>7.315,76</u>	<u>3.871,71</u>
Impuesto Renta Causado	1.609,47	967,93
Anticipo Pagado	0,00	0,00

NOTA 11.- 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 12.- 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.


Ing. Luis Iturralde Mancero
GERENTE


CPA Cynthia Zúñiga Acosta
CONTADORA
Reg. # 11.301