

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

TOMSA S.A. fue constituida en el cantón Guayaquil el 06 de octubre de 1998 ante la Notaría Trigésima de este cantón e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de octubre de 1998 con un capital equivalente a US\$ 200. Con fecha 17 de noviembre de 2000 mediante Escritura Pública se efectúa el Aumento de Capital y Reformas de Estatutos de la Compañía TOMSA S.A. aumentando el capital en US\$ 600,00 elevándolo a la suma de US\$ 800,00.

La actividad principal de la compañía son las actividades agrícolas, no obstante la entidad no ha mantenido operaciones. Sus transacciones se basan en alquiler de terreno y transacciones con partes relacionadas.

En acatamiento a la Resolución No.02.Q.ICI.0012 emitida por la Superintendencia de Compañías el 11 de julio de 2002.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB en julio de 2009.

2.2. Bases de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A. cuya moneda el Dólar es de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

2.3. Mantenimiento de las NIIF para las PYMES

El IASB ha pronunciado de manera oficial las normas NIIF para las PYMES 2015 (vigente para períodos anuales sobre los que se informa que comiencen a partir del 01 de enero de 2017, con su aplicación anticipada permitida). Su publicación será en abril de 2016. Esta norma incorpora modificaciones e incluye simplificaciones que reflejan las necesidades de los usuarios de los estados financieros de las PYMES. En comparación con las NIIF Completas es menos compleja en los siguientes aspectos:

- Omisión de temas que no afectan a las PYMES.
- Simplificación de muchos de los principios para el reconocimiento y la medición de los activos, pasivos, ingresos y gastos de las NIIF Completas.
- Numero significativamente inferior de información a revelar.
- Escritura en lenguaje claro y fácilmente traducible
- Reducción de cargas adicionales a las PYMES donde no se espera hacer revisiones con una frecuencia mayor de una vez cada tres años.

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- 3.1. *Efectivo en caja y bancos.*- Incluye activos financieros líquidos de libre disponibilidad en cuentas de ahorros y corrientes en distintas instituciones financieras del país.
- 3.2. *Activos Financieros - Cuentas por cobrar a terceros y compañías relacionadas.*- Son cuentas y documentos por cobrar a compañía vinculada por préstamos otorgado que no generan interés.
- 3.3. *Deterioro del valor de los activos financieros.*- La administración ha manifestado cobrar los valores en su totalidad, por lo que no se requiere efectuar provisión o deterioro.
- 3.4. *Propiedades.*- Reconocidos a su valor razonable por su costo asignado por predios urbanos municipales corresponden a lotes adquiridos en el sector Samborondón.
- 3.5. *Pasivos Financieros.*- Se reconocen a su valor razonable y pertenece a préstamos recibidos del principal accionista. La compañía no mantiene obligaciones con instituciones financieras.
- 3.6. *Impuestos.*- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. No obstante al término del 2015 debido al resultado negativo, la compañía no presenta impuesto a la renta por pagar ni reconoce impuestos diferidos.
- 3.7. *Resultados acumulados.*- Se reconocen en esta partida patrimonial los resultados de años anteriores y los provenientes de adopción de las NIIF PYMES por Superávit por revalorización de propiedades.
- 3.8. *Reconocimiento de ingresos.*- Se reconoce al valor razonable derivados por otros ingresos operacionales, específicamente a alquiler de terrenos.
- 3.9. *Reconocimiento de gastos.*- Registrados al costo y reconocidos cuando son incurridos, es decir por el principio del devengado.
- 3.10. *Eventos posteriores.*- Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados de financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

TOMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

TOMSA S.A. no ha requerido aplicar cambio de estimación contable con efectos sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el período corriente. Asimismo la entidad no ha requerido utilizar juicios que la Gerencia haya realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables y que tengan un efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

5. EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015 está compuesto como sigue:

	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)
Banco Bolivariano	65.380
Total	<u>65.380</u>

Corresponde a fondos mantenidos en Banco Bolivariano cuenta corriente No. 528283-8 que generan tasa de interés mínima y son de libre disponibilidad.

6. CUENTAS POR COBRAR

El resumen de las cuentas por cobrar a compañías relacionadas es como sigue:

	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)
José Castro	7.403
Total	<u>7.403</u>

Corresponde al saldo por alquiler de terreno para siembra y cosecha de arroz.

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015, están conformados como sigue:

		<u>2015</u>
		(US Dólares)
Retenciones Fuente		358
Anticipo impuesto a la renta	(A)	6.090
Crédito Tributario años anteriores		1.690
Total		<u>8.138</u>

(A): Los anticipos corresponden a las cuotas canceladas de acuerdo a los plazos establecidos por la normativa tributaria vigente.

TOMSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****8. PROPIEDADES**

El resumen de las propiedades es como sigue:

	<u>2015</u> (US\$ Dólares)
Costo (Sólo terrenos)	1.040.159
Clasificación	
<u>Nombre del predio</u>	<u>2015</u> (US\$ Dólares)
Dos cerros F (380 m2)	15.808
Dos cerros G (380 m2)	15.808
Dos cerros H (380 m2)	14.908
Dos Cerros Lote 2-2 A-B (23.656,69 m2)	694.601
Dos cerros Lote E (380 m2)	14.908
Dos cerros Lote 2 (693.30 m2)	28.287
Lote 6 mz 4 (869.73 m2)	30.240
Lote 1 mz 4 (807.050 m2)	30.240
Lote 2 mz 4 (807.050 m2)	30.240
Lote 3 mz 4 (807.050 m2)	30.240
Lote 4 mz 4 (807.050 m2)	30.240
Lote 5 mz 4 (807.050 m2)	30.240
Lote 7 mz 4 (879.7318 m2)	30.240
Dos cerros Lote C-D (380 m2)	15.808
Sabanilla (La Isla) (20 ha EIT)	28.350
Total	<u>1.040.159</u>

Durante el 2015, el movimiento de estas propiedades fue como sigue:

	<u>Saldo al 31- dic-2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas y ventas</u>	<u>Ajustes y reclasif.</u>	<u>Saldo al 31- dic-2015</u>
		(...US\$ Dólares...)			
Terrenos	1.040.159	—	—	—	1.040.159
Total Propiedades	<u>1.040.159</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.040.159</u>

Constituye a predios ubicados en el Cantón Samborondón

9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2015, está conformado como sigue:

	<u>2015</u> (US\$ dólares)
Jacinto Medina Fuentes	7.776
Total	<u>7.776</u>

TOMSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

10. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 las cifras son como sigue:

	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)
Retenciones en la fuente	16
Retenciones de IVA	<u>20</u>
Total	<u>36</u>

Pertenece a provisiones por retenciones de impuestos ocasionados en diciembre 2015 y a cancelarse en el siguiente ejercicio económico.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social y suscrito de la Compañía está constituido por 20.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de US\$ 0,04 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>No. acciones</u>	<u>Participación</u>	<u>Valor nominal</u>
Medina Fuentes Jacinto Esteban	10.200	51%	US\$ 408
Coello Coello María Isabel	5.000	25%	US\$ 200
Medina Coello María Cristina	2.400	12%	US\$ 96
Coello Coello María Isabel	<u>2.400</u>	<u>12%</u>	<u>US\$ 96</u>
Total	<u>20.000</u>	<u>100%</u>	<u>US\$ 800</u>

El capital autorizado es de US\$ 1.600.

12. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre de 2015 se compone como sigue:

	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)
Aportes futura capitalización	<u>7.000</u>
Total	<u>7.000</u>

Corresponde a aportes efectuados por los accionistas para futuro aumento de capital de la Compañía. Estos aportes fueron aprobados por la Junta General de Accionista celebrada el 10 de julio de 2015. Los aportes se realizaron en efectivo el 13 de julio en depósitos de US\$ 2.500 cada uno y el 08 de diciembre de 2015 por US\$ 2.000.

TOMSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Los saldos a diciembre de 2015 son como sigue:

		<u>2015</u> (US\$ dólares)
Superávit por revaluación de PPE	(A)	1.039.596
Utilidades retenidas		<u>3.258</u>
Total		<u>1.043.123</u>

(A): Constituye el ajuste por Adopción NIIF PYMES por primera vez, de acuerdo a avalúo de impuestos prediales conforme a la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 del 30 de diciembre de 2011. De conformidad con la Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 publicada el 04 de abril de 2011 se establece que dichos saldos deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados, como subcuentas.

14. INGRESOS

Durante los años 2015, representan otros ingresos operacionales generados por:

	<u>2015</u> (US\$ dólares)
Alquiler de terreno	<u>3.690</u>
Total	<u>3.690</u>

Corresponde a alquiler de terreno al Sr. José Castro para siembra y cosecha de arroz.

15. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

El origen y acumulación de gastos de administración durante los años 2015 fueron:

		<u>2015</u> (US\$ dólares)
Honorarios profesionales		739
Servicios		600
Impuestos y contribuciones	(A)	<u>4.337</u>
Subtotal		<u>5.676</u>
Intereses financieros		<u>6</u>
Total		<u>5.682</u>

(A): Constituye pagos de impuestos prediales y contribuciones a entes reguladores.

**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

16. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible para el cálculo de participación a empleados en las utilidades e impuesto a la renta por el año 2015 es como sigue:

16.1. Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales del año 2015 se compone de la siguiente manera:

	<u>US\$ Dólares</u>
Impuesto a la renta corriente	0
Impuesto a la renta diferido	<u>0</u>
Total gasto de impuesto a la renta del año	<u>0</u>

16.2. Conciliación del resultado contable ~~tributario~~

	<u>US\$ Dólares</u>
Pérdida del ejercicio	(1.992)
(15%) Participación a empleados	<u>0</u>
Subtotal	0
(+) Gastos no deducibles	<u>0</u>
Base imponible / utilidad gravable	0
Tasa de impuesto	22%
Impuesto a la renta causado	0

Al 31 de diciembre de 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>US\$ Dólares</u>
Provisión para impuesto a la renta corriente	0
(-) Anticipo pagado	6.090
(-) Retenciones en la fuente del año	358
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>1.690</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>8.138</u>

16.3. Anticipo impuesto a la renta próximo año 2016

De conformidad con disposiciones vigentes se determinará el anticipo correspondiente a las cuotas de julio y septiembre para el año fiscal 2016.

TOMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

16.4. Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias

Mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 del 24 de diciembre de 2015, el SRI resolvió que la elaboración de los anexos tributarios le corresponde al sujeto pasivo obligado a la contratación de auditoria externa (contribuyente). La presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias es hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión, todos los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI. ANAM S.A. ANAMSA preparará dichos cuadros y anexos luego de presentar la declaración anual de impuesto a la renta del año 2015. La presentación del Informe Tributario, Informe Financiero y sus anexos al SRI será en CD no regrabable.

17. PARTES RELACIONADAS

a) Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como sigue:

<i>Por pagar:</i>	US\$ Dólares
Jacinto Medina	<u>7.776</u>
TOTAL	<u>7.776</u>

b) Transacciones con partes relacionadas

	US\$ Dólares
<i>Cuentas por cobrar</i>	
Arrosol S.A.	<u>552</u>
Total	<u>552</u>

18. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La Administración de TOMSA S.A. considera que no existen activos ni pasivos contingentes que requieran provisiones o revelaciones al 31 de diciembre de 2015. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

19. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril de 2016 (fecha de conclusión de la auditoria), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.