

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 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.

Sus acciones no cotizan en Mercado de Valores siendo sus accionistas los indicados en la Nota 11.

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 LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 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. *Activos Intangibles.*- Se reconoce al costo de adquisición y se mide menos la amortización acumulada y cualquier otra pérdida por deterioro.
- 3.6. *Pasivos Financieros.*- Se reconocen a su valor razonable y pertenece a préstamos recibidos del principal accionista. La compañía no mantiene obligaciones con instituciones financieras.
- 3.7. *Impuestos.*- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. La compañía no reconoce impuestos diferidos.
- 3.8. *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.
- 3.9. *Otro Resultado Integral.*- Corresponde a superávit por revaluación de las propiedades realizado en el 2016.
- 3.10. *Reconocimiento de ingresos.*- Se reconoce al valor razonable derivados por ingresos no operacionales, específicamente a alquiler de terrenos.
- 3.11. *Reconocimiento de gastos.*- Registrados al costo y reconocidos cuando son incurridos, es decir por el principio del devengado.

TOMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

3.12. *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.

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 2016 y 2015 está compuesto como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
Banco Bolivariano	<u>2.519</u>	<u>1.045</u>
Total	<u>2.519</u>	<u>1.045</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>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
José Castro (A)	0	7.403
Otras cuentas por cobrar (B)	<u>30.240</u>	<u>0</u>
Total	<u>30.240</u>	<u>7.402</u>

(A): Corresponde al saldo por alquiler de terreno para siembra y cosecha de arroz.

(B): Pertenece a cuenta por cobrar del "lote 3" por venta realizada según Escritura Pública de CompraVenta realizada el 15 de marzo de 2016 ante notario trigésima quinta María Verónica Zúñiga Rendón del Cantón Guayaquil.

TOMSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están conformados como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US Dólares)	
Retenciones Fuente	0	358
Anticipo impuesto a la renta (A)	6.041	6.090
Crédito Tributario años anteriores	<u>2.048</u>	<u>1.690</u>
Total	<u>8.089</u>	<u>8.138</u>

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

8. PROPIEDADES

El resumen de las propiedades es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dólares)	
<i>Terrenos</i>		
Costo	82.942	1.040.159
Revaluación	<u>1.108.366</u>	<u>0</u>
TOTAL	<u>1.191.308</u>	<u>1.040.159</u>

Clasificación

<u>No.</u>	<u>Nombre del predio</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(US\$ Dólares)	
1	Dos cerros F (380 m2)	15.808	15.808
2	Dos cerros G (380 m2)	15.808	15.808
3	Dos cerros H (380 m2)	14.908	14.908
4	Dos Cerros Lote 2-2 A-B (23.656,69 m2)	757.014	694.601
5	Dos cerros Lote E (380 m2)	2.234	14.908
6	Dos cerros Lote 2 – 2 (693.30 m2)	28.287	28.287
7	Lote 6 mz 4 (869.73 m2)	30.240	30.240
8	Lote 1 mz 4 (807.050 m2)	30.240	30.240
9	Lote 2 mz 4 (807.050 m2)	30.240	30.240
10	Lote 3 mz 4 (807.050 m2) (A)	0	30.240
11	Lote 4 mz 4 (807.050 m2)	30.240	30.240
12	Lote 5 mz 4 (807.050 m2)	30.240	30.240
13	Lote 7 mz 4 (879.7318 m2)	30.240	30.240
14	Dos cerros Lote C-D (380 m2)	15.808	15.808
15	Sabanilla (La Isla) (20 ha EIT)	<u>160.000</u>	<u>28.350</u>
	Total	<u>1.191.308</u>	<u>1.040.159</u>

TOMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(A): Mediante Escritura de Compraventa el 15 de marzo de 2016 la compañía enajenó el terreno – lote 3 mz 4 de 807.050 m2 por US\$ 30.240 al costo.

Durante el 2016, el movimiento de estas propiedades fue como sigue:

	<u>Saldo al 31- dic-2015</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Revalúo</u>	<u>Bajas y ventas</u>	<u>Ajustes y reclasif.</u>	<u>Saldo al 31- dic-2016</u>
			(...US\$ Dólares...)			
Terrenos	<u>1.040.159</u>	<u> .</u>	<u>181.390</u>	<u>(30.240)</u>	<u> .</u>	<u>1.191.308</u>
Total Propiedades	<u>1.040.159</u>	<u> 0</u>	<u>181.390</u>	<u>(30.240)</u>	<u> 0</u>	<u>1.191.308</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	<u>1.040.159</u>	<u> .</u>	<u> .</u>	<u> .</u>	<u>1.040.159</u>
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. INTANGIBLES

Al 31 de diciembre, se descompone como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
Aplicaciones Informáticas (software)	250	0
Amortización acumulada	<u>(8)</u>	<u>0</u>
Total, neto	<u>242</u>	<u>0</u>

Corresponde a la adquisición de una licencia informática adquirida el 31 de octubre de 2016, la cual se deprecia 10 años plazo según tiempo de vida útil estimado por el fabricante.

10. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, está conformado como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
Jacinto Medina Fuentes	95.479	7.776
Arrosol S.A.	<u>49</u>	<u>0</u>
Total	<u>95.528</u>	<u>7.776</u>

TOMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

11. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 las cifras son como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
Retenciones en la fuente	22	16
Retenciones de IVA	0	20
Impuesto a la renta por pagar	<u>56</u>	<u>0</u>
Total	<u>78</u>	<u>36</u>

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

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016 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
Medina 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.

13. APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se compone como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
Aportes futura capitalización	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Total	<u>7.000</u>	<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. La compañía espera en el siguiente año capitalizar estos aportes.

TOMSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015****14. RESULTADOS ACUMULADOS**

Los saldos a diciembre de 2016 y 2015 son como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
Superávit por revaluación de PPE (A)	1.039.596	1.039.596
Resultados años anteriores	(92.190)	3.528
Total	<u>947.406</u>	<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.ICL.CPAIFRS.G.11.015 del 30 de diciembre de 2011. De conformidad con la Resolución No.SC.ICL.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.

15. INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante los años 2016 y 2015, representan otros ingresos operacionales generados por:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
Alquiler de terreno (A)	6.000	3.690
Total	<u>187.389</u>	<u>3.690</u>

(A): Corresponde a alquiler de terreno al Sr. José Castro para siembra y cosecha de arroz.

16. GASTOS OPERACIONALES Y FINANCIEROS

El origen y acumulación de los gastos fueron:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ dólares)	
<i>Gastos administrativos</i>		
Honorarios profesionales	660	739
Servicios profesionales	1.674	0
Notariales	90	0
Servicios	48	600
Impuestos y contribuciones (A)	2.834	4.337
Amortizaciones	8	0
Gasto de IVA	<u>336</u>	<u>0</u>
Subtotal	<u>5.650</u>	<u>5.676</u>
<i>Gastos Financieros</i>		
Intereses financieros	3	6
Comisiones bancarias	31	0
Multas bancarias	<u>63</u>	<u>0</u>
Subtotal	<u>97</u>	<u>6</u>
Total	<u>5.747</u>	<u>5.682</u>

TOMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(A): Constituye pagos de impuestos prediales, contribuciones a entes reguladores, entre otros.

17. 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:

17.1. 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 2016 se compone de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Impuesto a la renta corriente	56	0
Impuesto a la renta diferido	<u>0</u>	<u>0</u>
Total gasto de impuesto a la renta del año	<u>56</u>	<u>0</u>

17.2. Conciliación del resultado contable – tributario

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Resultado del ejercicio	253	(1.992)
(15%) Participación a empleados (A)	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotal	253	0
(+) Gastos no deducibles	<u>0</u>	<u>0</u>
Base imponible / utilidad gravable	253	0
Tasa de impuesto	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	56	0

(A): Durante los años 2016 y 2015 TOMSA S.A. no posee empleados, por tanto no se provisiona participación laboral.

Al 31 de diciembre de 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
Provisión para impuesto a la renta corriente	56	0
(-) Anticipo pagado	<u>6.041</u>	<u>6.090</u>
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo	0	0
(-) Retenciones en la fuente del año	0	358
(-) Crédito tributario de años anteriores	<u>2.048</u>	<u>1.690</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>2.048</u>	<u>2.048</u>

TOMSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

17.3. Anticipo impuesto a la renta próximo año 2017

De conformidad con disposiciones vigentes se determinará el anticipo correspondiente a las cuotas de julio y septiembre para el año fiscal 2017.

17.4. 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 auditoría 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.

18. PARTES RELACIONADAS

a) Saldos con partes relacionadas

Los saldos con partes relacionadas se desglosan como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<i>Por pagar:</i>		
Jacinto Medina	95.479	7.776
Arrosol S.A.	49	0
TOTAL	<u>95.528</u>	<u>7.776</u>

b) Transacciones con partes relacionadas

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(...US\$ Dólares...)	
<i>Cuentas por cobrar</i>		
Arrosol S.A.		<u>552</u>
<i>Cuentas por pagar</i>		
Arrosol S.A.	49	
Jacinto Medina	<u>87.703</u>	
Total	<u>87.752</u>	<u>552</u>

TOMSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

19. 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 2016. Tampoco existen demandas ni juicios en que la compañía intervenga como actora o demandada y que amerite reconocer alguna obligación.

20. EVENTOS POSTERIORES

Entre diciembre 31 de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo de 2017 (fecha de conclusión de la auditoría), la Administración declara no existen otros eventos importantes que pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros.
