



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N: 775 RUC.0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
RUC.1291735637001 Exp.SCVS.60175

ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios en el Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610487
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas y Administración de
HACIENDA TABAGANESHA S.A.
Guayaquil, Ecuador

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

OPINIÓN CON SALVEDADEES

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de HACIENDA TABAGANESHA S.A. RUC.1291735637001 Exp.SCVS.60175 que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos expresan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

FUNDAMENTOS DE LA OPINIÓN CON SALVEDADEES

1. De conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) NIC 19 "Beneficios a empleados" no se ha registrado la provisión de jubilación y desahucio de los empleados en la contabilidad de la compañía."

Al cierre del ejercicio no hay registros de los elementos financieros: a) Provisión por jubilación y desahucio en los estados financieros. En consecuencia, no hemos podido concluir sobre los efectos, si los hubiere, que podrían resultar del registro de dicha provisión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para expresar nuestra opinión con salvedades de auditoría.

INDEPENDENCIA

Somos independientes de HACIENDA TABAGANESHA S.A. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4810528 / 4810305 / 4810487
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994082531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía HACIENDA TABAGANESHA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ❑ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- ❑ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ❑ Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

- Concluimos sobre lo adecuado de utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775

MSc. Victor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente de Auditoría - Socio
Número de Licencia Profesional: G.11.998
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

Guayaquil, martes 19 de mayo de 2020



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC.0992686820001
Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610487
Email: audext@audext.com.pe, Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO AÑO 2019.

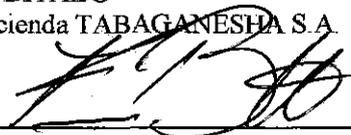
CON FECHA MARTES 19 MAYO DE 2020 A LAS 11:35 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Sr. Fermín Alberto Bautista Paulino - Gerente General HACIENDA TABAGANESHA S.A. confirma a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2019 así como el informe de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de los mismos para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


Mg. Victor Hugo Parrales Aragonés, CPA.
Gerente De Auditoría – Representante Legal
C.C.0913847372
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC.0992686820001 Exp.SCVS.63248

AUDITADO
Hacienda TABAGANESHA S.A.


Sr. Fermín Alberto Bautista Paulino
Gerente General – Representante Legal
C.I. EXT. 096123769-0
Hacienda TABAGANESHA S.A.
RUC.1291735637001 Exp.SCVS.60175

Hacienda TABAGANESHA S.A.


CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador
RUC. 0917813206001



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4810526 / 4810305 / 4810487
Email audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaridad

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Contenido

Informe 2019 Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	07
Estado de resultado integral	08
Estado de flujos de efectivo – método directo	09
Estado de cambios en el patrimonio	10

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	11 – 35
<input type="checkbox"/> Bases de preparación de los estados financieros	
<input type="checkbox"/> Políticas Contables	
<input type="checkbox"/> Notas a los Estados Financieros	

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Diciembre de 2019
 (Expresado en dólares EUA)

ACTIVO	Nota	2019	2018
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 347.093,25	\$ 351.282,60
Clientes	B	428.401,88	852.244,84
Clientes Relacionados	C	-	215.620,92
Crédito tributario de anticipo a la impuesto a la renta	D	-	47.698,93
Crédito tributario retención I.R.	E	-	1.949,47
Crédito tributario IVA	F	429.154,02	383.048,84
Otras cuentas por cobrar	G	134.256,21	1.198.904,85
Gastos pagados por anticipados	H	127.320,66	230.879,76
Inventarios	I	920.015,33	693.757,86
Total Activo Corriente		\$ 2.386.241,35	\$ 3.975.388,07
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	J	\$ 942.500,00	\$ 472.500,00
Máquinarias	J	406.118,91	334.535,91
Vehículo	J	134.323,21	134.323,21
Instalaciones	J	1.759.555,41	1.737.368,08
Otros activos	J	343.687,77	320.675,88
Muebles y enseres	J	10.498,50	6.797,05
Equipo de computación	J	7.511,73	7.511,73
Depreciación acumulada	J	(1.486.321,56)	(1.333.146,76)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 2.117.873,97	\$ 1.680.565,10
Total Activos No Corrientes		\$ 2.117.873,97	\$ 1.680.565,10
Total Activo		\$ 4.504.115,32	\$ 5.655.953,17
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Proveedores	K	\$ 89.848,83	\$ 259.051,33
Obligaciones financieras	L	650.000,00	1.800.000,00
Nóminas por pagar	M	12.962,35	14.579,71
Beneficios de ley por pagar	N	80.907,61	54.759,23
IESS Por Pagar	O	20.395,42	17.575,97
Impuestos retenidos SRI por pagar	P	2.685,31	10.645,88
Impuesto a la renta por pagar	Q	59,20	-
Anticipo impuesto a la renta por pagar	R	-	47.698,93
15% participación trabajadores	S	30.568,77	35.279,29
Contribución única temporal SRI	T	8.167,98	-
Otras cuentas por pagar	U	197.196,01	7.226,33
Anticipo de clientes	V	1.621.192,33	1.326.885,40
Total Pasivo Corriente		\$ 2.713.983,81	\$ 3.573.702,07
Pasivo No Corriente			
Préstamos de accionistas (exterior)	W	\$ 985.396,72	\$ 1.417.367,68
Contribución única temporal SRI	X	16.335,97	-
Total Pasivo No Corriente		\$ 1.001.732,69	\$ 1.417.367,68
Total Pasivo		\$ 3.715.716,50	\$ 4.991.069,75
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	Y	\$ 109.000,00	\$ 109.000,00
Reserva	Z	50.000,00	40.000,00
Resultados acumulados adopción NIIF	AA	1.767,10	1.767,10
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	AB	536.586,27	394.186,67
Pérdidas de ejercicios anteriores	AC	(32.469,95)	(32.469,95)
Utilidad del ejercicio	AD	123.515,40	152.399,60
Total Patrimonio		\$ 788.398,82	\$ 664.883,42
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 4.504.115,32	\$ 5.655.953,17

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

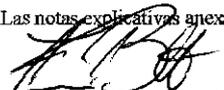

 Ing. Fermín Alberto Bautista Paulino
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. EXT. 096123769-0

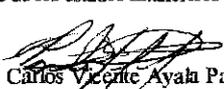

 CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador
 C.C. 091781320-6

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
 Estado de Resultado Integral
 Al 31 de diciembre de 2019
 (Expresados en dólares ECU)

Ingresos	Nota	2019	2018
Ventas Netas 0%	AE	\$ 3.135.406,11	\$ 5.444.863,03
Intereses ganados	AE	0,60	0,39
Otros Ingresos	AE	893,93	457,69
Total Ingresos		\$ 3.136.300,64	\$ 5.445.321,11
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mat. Prima	AF	\$ 56.383,94	\$ 112.605,57
(+) Compras netas locales de materia prima	AF	842.498,55	1.391.845,99
(-) Inventario final de materia prima	AF	(60.340,29)	(56.383,94)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	AF	637.373,92	1.576.039,39
(-) Inventario final de productos en proceso	AF	(859.675,04)	(637.373,92)
Salarios, salarios y demás remuneraciones	AF	976.884,93	1.242.417,83
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	AF	165.354,84	196.576,29
Beneficios sociales e indemnizaciones	AF	204.646,90	226.333,73
Arrendamientos	AF	47.049,97	58.324,32
Mantenimiento y reparaciones	AF	73.953,89	108.362,53
Suministros y materiales	AF	1.098,03	6.802,12
Combustibles y lubricantes	AF	133.478,32	279.516,04
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	AF	13.002,51	12.770,32
Transporte	AF	53.116,87	79.188,08
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	AF	11.878,40	17.132,27
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	AF	150.397,86	185.349,40
IVA al costo	AF	8.615,21	14.514,44
Seguridad privada	AF	34.252,16	63.905,99
Alimentación	AF	29.217,72	21.917,99
Preparación de negocio	AF	-	12.750,00
Aportes	AF	7.927,39	2.640,15
Impuestos, contribuciones y otros	AF	10.362,44	12.638,15
Servicio Gas GLP	AF	17.596,63	28.658,95
Otros servicios	AF	7.233,61	19.461,32
Costo de Venta de Producción	AF	\$ 2.562.308,85	\$ 4.975.615,41
Utilidad Bruta		\$ 573.991,78	\$ 469.705,90
GASTOS DE VENTAS			
Honorario agente de aduanas	AF	\$ 7.670,03	\$ 13.090,00
Trámites aduaneros	AF	15.201,96	32.092,65
Inspección filo sanitaria	AF	909,37	574,26
Fletes, movilización y transporte	AF	9.750,00	16.280,00
Inspección control de calidad	AF	-	1.042,86
Encuentras	AF	1.119,21	1.225,39
Viajes Exportación	AF	280,00	420,00
Participación Exportación Tabaco	AF	580,00	-
Total Ventas		\$ 35.510,54	\$ 64.725,16
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Salarios, salarios y demás remuneraciones	AF	\$ 44.708,44	\$ 34.281,16
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	AF	7.866,60	9.286,58
Beneficios sociales e indemnizaciones	AF	6.099,04	6.577,33
Honorarios Profesionales	AF	43.870,67	25.600,11
Reparaciones y mantenimiento	AF	947,41	780,37
Suministros materiales y repuestos	AF	4.069,98	8.200,00
IVA de gasto	AF	8.444,29	12.923,02
Publicidad	AF	402,60	581,39
Gastos de viajes	AF	18.290,46	9.871,17
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	AF	2.576,75	3.761,12
Alimentación	AF	153,60	1.076,22
Depreciación PPE	AF	3.385,94	5.346,32
Impuestos, contribuciones y otros	AF	51.344,80	25.579,78
Servicio bancario	AF	764,12	1.450,80
Intereses financieros	AF	113.012,95	14.130,83
Gastos por siniestro	AF	25.263,14	-
Otros servicios	AF	3.258,78	10.539,30
Total Gastos Administrativos		\$ 334.682,47	\$ 169.785,50
Total Gastos		\$ 370.200,01	\$ 234.510,66
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 203.791,77	\$ 235.195,24
15% Participación trabajadores		\$ 30.568,77	\$ 35.279,29
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		\$ 173.233,00	\$ 199.915,95
Impuesto a la renta		\$ 49.707,60	\$ 47.516,35
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 123.525,40	\$ 152.399,60
Utilidad (Pérdida) neta del periodo		\$ 123.525,40	\$ 152.399,60

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

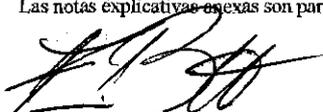

 Ing. Fermín Alberto Bautista Paulino
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. EXT. 096123769-0

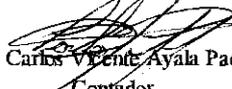

 CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador
 C.C. 091781320-6

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
 Estado de Flujos de Efectivo
 Al 31 de diciembre de 2019
 (Expresados en dólares EUA)

Diciembre 31,	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(\$ 4.189,35)	\$ 255.132,09
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 2.168.874,28	\$ 362.091,05
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 3.775.764,52	\$ 4.906.056,89
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 3.774.869,99	\$ 4.906.056,89
Otros cobros por actividades de operación	894,53	-
Clases de pagos por actividades de operación	(3.082.853,42)	(4.344.905,87)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(\$ 1.541.005,94)	(\$ 2.399.936,23)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1.148.634,49)	(1.445.344,46)
Otros pagos por actividades de operación	(393.212,99)	(499.625,18)
Impuestos a las ganancias pagados	(47.698,93)	(64.547,22)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.523.662,11	(134.512,75)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Inversión	(\$ 591.092,67)	\$ 1.163.424,42
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(\$ 591.092,67)	\$ 1.163.424,42
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Financiamiento	(\$ 1.581.970,96)	(\$ 1.270.383,58)
Financiación por préstamos a largo plazo	(\$ 1.150.000,00)	\$ 481.512,01
Pagos de préstamos	(431.970,96)	(1.751.895,39)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 4.189,35)	\$ 255.132,09
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	\$ 351.282,60	\$ 96.150,51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 347.093,25	\$ 351.282,60
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 203.791,77	\$ 235.195,24
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 179.046,94	\$ 190.695,72
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$ 153.783,80	\$ 190.695,72
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	25.263,14	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 1.786.035,57	(\$ 63.799,91)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$ 639.463,88	(\$ 337.086,43)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	990.488,18	(1.153.512,08)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	106.351,24	(16.580,02)
(Incremento) disminución en inventarios	(226.257,47)	994.887,10
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(169.202,30)	(165.266,98)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	426.999,75	884.310,54
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(6.311,46)	(70.552,04)
Incremento (disminución) en otros pasivos	24.503,95	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 2.168.874,28	\$ 362.091,05

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Fermín Alberto Bautista Paulino
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. EXT. 096123769-0


 CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador
 C.C. 091781320-6



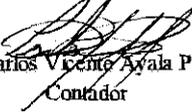
AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487
 Email: audext@audext.com.ec. Cédula 0904982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaridad

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
 Estado de Cambio en el Patrimonio
 Al 31 de diciembre de 2019
 (Expresados en dólares ECU)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	\$ 109.000,00	\$ 50.000,00	\$ 336.586,27	(\$ 32.469,95)	\$ 1.767,10	\$ 123.515,40	\$ 788.396,82
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 109.000,00	\$ 40.000,00	\$ 394.186,67	(\$ 32.469,95)	\$ 1.767,10	\$ 152.399,60	\$ 664.883,42
1. Saldo del período inmediato anterior	\$ 109.000,00	\$ 40.000,00	\$ 394.186,67	(\$ 32.469,95)	\$ 1.767,10	\$ 152.399,60	\$ 664.883,42
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ 10.000,00	\$ 142.399,60	-	-	(\$ 28.884,20)	\$ 123.515,40
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
a. Reasignación de utilidades de ejercicios anteriores a reserva legal	-	10.000,00	-	-	-	(10.000,00)	-
b. Reasignación de utilidades de ejercicios anteriores a ganancias acumuladas	-	-	142.399,60	-	-	(142.399,60)	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	123.515,40	123.515,40
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	\$ 109.000,00	\$ 40.000,00	\$ 394.186,67	(\$ 32.469,95)	\$ 1.767,10	\$ 152.399,60	\$ 664.883,42
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 109.000,00	\$ 30.000,00	\$ 254.413,71	(\$ 32.469,95)	\$ 1.767,10	\$ 149.772,96	\$ 512.483,82
1. Saldo del período inmediato anterior	\$ 109.000,00	\$ 30.000,00	\$ 254.413,71	(\$ 32.469,95)	\$ 1.767,10	\$ 149.772,96	\$ 512.483,82
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		\$ 10.000,00	\$ 139.772,96	-	-	\$ 2.626,64	\$ 152.399,60
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
a. Reasignación de utilidades de ejercicios anteriores a reserva legal	-	10.000,00	-	-	-	(10.000,00)	-
b. Reasignación de utilidades de ejercicios anteriores a ganancias acumuladas	-	-	139.772,96	-	-	(139.772,96)	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	152.399,60	152.399,60

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


 Ing. Fermín Alberto Bautista Paulino
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. EXT. 096123769-0


 CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador
 C.C. 091781320-6



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4810526 / 4810305 / 4810467
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaridad

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

HACIENDA TABAGANESHA S.A., RUC 1291735637001 Expediente SC. 60175 fue constituida en la ciudad de Quevedo – Ecuador, mediante escritura pública del 10 de enero 2009, inscrita en el registro mercantil el 20 de febrero 2010.

Su objeto social es el cultivo y exportación de hojas de tabaco.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Provincia de los Ríos, Cantón Buena Fe, Parroquia Patricia Pilar, Ciudadela Recinto El Descanso, calle Principal S/N referencia Frente a la cancha de usos múltiples la Formosa, carretero vía Santo Domingo kilómetro 40, lugar donde mantiene sus plantaciones agrícolas, conforme al RUC se registra la siguiente dirección Parroquia Guayacán ciudadela el Progreso calle carrera segunda solar 5 Hz. 5 a una cuadra del parque el Velero, la compañía mantiene un promedio de 45 empleados fijos, y alcanza un promedio de 430 personas en tiempos de siembra, y cosecha.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas; NIC 1 Presentación de Estados Financieros párrafo 1 - 7; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada norma de las NIIF para las empresas que aplican NIIF completas, los mismos que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las entidades que aplican NIIF completas al 31 de diciembre de 2019.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487
Email: audext@audext.com.ec Celular 0994982531
Calificados a la SGVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las entidades que aplican NIIF completas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la NIC 21 Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, NIIF 9 Instrumentos Financieros.

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía HACIENDA TABAGANESHA S.A., NIC 1 Presentación de Estados Financieros, Y NIC 7 Estado de flujo de efectivo; quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Entidades que aplican NIIF completas.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:

Instrumentos Financieros
Inventarios
Propiedad planta y equipo
Beneficios a los empleados
Activos Biológicos

Otros

Las pérdidas por deterioro de determinados activos
Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).

Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).

Valor de mercado de activos biológicos

Activos por impuestos diferidos; la NIC 12 impuesto a las ganancias, la NIC 12 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para reconocimientos contables.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la NIC 1 Presentación de Estados Financieros.

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;

Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;

Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,

El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación

Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar

El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o, La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja, así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto, una inversión será equivalente



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec, Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, NIF-C 1.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la NIIF 7 y 9 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, NIIF 7/9.

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, NIIF 7 y 9.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (Deterioro de un instrumento financiero) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente.

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si

se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.

Producto terminado: se utiliza el costo promedio (NIIF 11 Y NIC 28) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo NIC 16) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial NIC 16).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (NIC 1).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la NIC 23 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (NIC 16).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años - Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	03 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

ACTIVOS BIOLÓGICOS (NIC 41)

La política contable adoptada por la empresa para sus activos biológicos es el modelo del costo.

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- (a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- (b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La entidad medirá los activos biológicos (modelo del costo) cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La entidad medirá los productos agrícolas, cosechados o recolectados de sus activos biológicos, a su valor razonable menos los costos estimados de venta en el punto de cosecha. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la NIC 2.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado; Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (NIC 19).



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4810528 / 4610305 / 4610467
Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaridad

Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos⁷ pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f, indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (NIIF 7 y 9).

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (NIC 12).

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales NIC 1, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas y exportaciones ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.



AUDEXT Auditores Externos S.A.
SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
Teléfonos 04 4810526 / 4610305 / 4610487
Email: audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaría

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Ing. Fermín Alberto Bautista Paulino
Gerente General - Representante Legal
C.C. EXT. 096123769-0

CPA. Carlos Veché Ayala Pacheco
Contador
C.C. 091781320-6



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994962531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Economía Popular y Solidaria

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 347.093,25	\$ 351.282,60
Suman		\$ 347.093,25	\$ 351.282,60
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a efectivo en mano del custodio de cajas y depósitos en cuenta corriente y ahorro y son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja	\$ 164,73	
	Banco Produbanco	66.565,59	Cta. Cte.
	Banco de Pichincha	254.297,06	Cta. Cte.
	Banco Bolivariano CTA CTE	25.268,45	Cta. Cte.
	Banco Bolivariano CTA AHO	797,42	
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 347.093,25	

NOTA	B		
CLIENTES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 428.401,88	\$ 852.244,84
Deterioro de clientes	(2)	-	-
Suman		\$ 428.401,88	\$ 852.244,84
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a facturas por venta de materia prima (tabaco en hoja), al cliente SWEDISH MATCH DOMINICANA S.A.S saldo de la factura # 335 y la factura 336 . El cliente esta ubicado en República Dominicana (no son empresas relacionadas), los valores registrados en la contabilidad estan a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
	Cientes pendientes de cobro entre 2010 al 2018	-	tasa Deterioro
	Cientes pendientes de cobro del año 2019	\$ 428.401,88	0,00%
	Cientes acumulado al 31/12/19	\$ 428.401,88	-
	Deterioro de Cientes acumulada al 31/12/19		-
	Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/19		-
	Baja en cuenta clientes ejercicio año 2019		-



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	C		
CLIENTES RELACIONADOS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(1)	-	\$ 215.620,92
Deterioro de clientes	(2)	-	-
Suman		\$ 0,00	\$ 215.620,92
(1) Al 31 de diciembre de 2019, no hay cuentas por cobrar a clientes relacionados.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
Cientes pendientes de cobro entre 2010 al 2019	\$ 0,00	tasa	Deterioro
Cientes pendientes de cobro del año 2019	\$ 215.620,92	0,00%	\$ 0,00
Cientes acumulado al 31/12/19	\$ 215.620,92		-
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/19			-
Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/19			-
Baja en cuenta clientes ejercicio año 2019			-



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487

Email: audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	D			
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA				
Diciembre 31,			2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Crédito tributario de anticipo a la impuesto a la renta	(1)		-	\$ 47.698,93
Suman				\$ 47.698,93
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.				
ANTICIPO SOCIEDADES				
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=		\$ 109.000,00
RESERVA LEGAL	604	+		40.000,00
OTRAS RESERVAS	606	+		-
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+		1.767,10
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+		394.186,67
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-		-32.469,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+		152.399,60
TOTAL DE LA OPERACIÓN				\$ 664.883,42
RESULTADO DEL 0,2%				\$ 1.329,77
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO				
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=		\$ 5.210.126,07
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+		35.279,29
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	(-)		-12.548,04
TOTAL DE LA OPERACIÓN				\$ 5.232.857,32
RESULTADO DEL 0,2%				\$ 10.465,71
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL				
TOTAL DEL ACTIVO	499	=		\$ 5.658.131,16
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	316	(-)		-852.244,84
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CO	325	(-)		-295.973,64
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322	+		-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	336	(-)		-383.048,84
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	337	(-)		-51.826,39
(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGR	350	(-)		-
TOTAL DE LA OPERACIÓN				\$ 4.075.037,45
RESULTADO DEL 0,4%				\$ 16.300,15
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA				
TOTAL INGRESOS	6999	=		\$ 5.445.321,31
TOTAL DE LA OPERACIÓN				\$ 5.445.321,31
RESULTADO DEL 0,4%				\$ 21.781,29
HACIENDA TABAGANESHA S.A.				
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=		\$ 203.791,78
Participación a trabajadores	803	(-)		30.568,77
Gastos no deducibles locales	806	+		52.720,62
Utilidad gravable	836	=		225.943,63
Total impuesto causado	850	=		49.707,60
50% Impuesto causado		=		24.853,80
(-) Retenciones I.R	857	-		-
ANTICIPO I.R 2020 VOLUNTARIO	879	=		24.853,80
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL				\$ 1.329,77
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES				10.465,71
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL				16.300,15
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL I.R.				21.781,29
VALOR DEL ANTICIPO SIN RETENCIONES				\$ 49.876,92
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA				(2.177,99)
VALOR NETO DEL ANTICIPO				\$ 47.698,93
				\$ 24.853,80



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467
 Email audext@audext.com.ec. Celular 0994932531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		E	
CREDITO TRIBUTARIO I.R			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Credito tributario Retenciones I.R.	(1)	-	\$ 1.949,47
Suman		-	\$ 1.949,47
(1) Corresponde a la retención aplicada por la venta al cliente local, valores que se usaran como pago del impuesto a la renta cuando sea necesario.			

NOTA		F	
CREDITO TRIBUTARIO IVA			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito tributario IVA	(1)	\$ 429.154,02	\$ 383.048,84
Suman		\$ 429.154,02	\$ 383.048,84
(1) Corresponden a las declaraciones de los meses de Enero a Diciembre 2019 en los formularios 104, mas el credito tributario hasta diciembre de 2019, valores que se esperan solicitar devolucion en los periodos futuros.			

Meses	Formulario	Casillero	Valor
Saldo inicial del 2019	104	605	\$ 383.048,79
Credito tributario de Enero 2019	104	602	782,69
Credito tributario de Febrero 2019	104	602	15.628,52
Credito tributario de Marzo 2019	104	602	1.194,19
Credito tributario de Abril 2019	104	602	514,36
Credito tributario de Mayo 2019	104	602	690,26
Credito tributario de Junio 2019	104	602	1.233,51
Credito tributario de Julio 2019	104	602	4.710,81
Credito tributario de Agosto 2019	104	602	8.050,30
Credito tributario de Septiembre 2019	104	602	4.607,09
Credito tributario de Octubre 2019	104	602	4.391,28
Credito tributario de Noviembre 2019	104	602	3.319,72
Credito tributario de Diciembre 2019	104	602	982,50
Saldo Crédito tributario a diciembre 2019			\$ 429.154,02

NOTA		G	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 134.256,21	\$ 1.198.904,85
Suman		\$ 134.256,21	\$ 1.198.904,85
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponden a Otras Cuentas por Cobrar, saldo de la venta de un terreno (con nombre contable Hacienda la Esperanza, a la Compañía Puertorio S.A. Por otros préstamos a TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A.			
Otras cuentas por cobrar		Fecha	Valor
Poliza banco produbanco			\$ 1.000,00
Fernando Montesdeoca Liu ba			350,00
Banco Produbanco (Garantia)			1.200,00
Compañía Puertorio S.A (VENTA DE TERRENO)			2.000,00
TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A.			129.706,21
Saldo pendiente de recuperación			\$ 134.256,21

NOTA	H		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros pagados por anticipado	(1)	\$ 7.137,33	\$ 9.139,49
Arriendos pagados por anticipado	(2)	78.829,20	102.629,17
Anticipo a proveedores	(3)	28.041,32	108.590,43
Préstamos empleados	(4)	13.312,81	10.520,67
Suman		\$ 127.320,66	\$ 230.879,76
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a seguros pagados por anticipado en el ramo de: Incendio con póliza # 0046226, Vehículos con pólizas # 0320020, Vehículos pesados con poliza # 0023597 y Accidentes personales con poliza # 0048654, valores que serán devengados mensualmente durante el periodo de producción corriente.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a Arriendos de terrenos pagados por anticipados para la producción del tabaco, corresponden al contrato de arriendo que hacen los señores conyuges Juan Oswaldo Lui Ba Caosing y Fanny Esmeraldas Delgado Villamar y la señora Cristina Cadena a favor de la compañía Hacienda Tabaganasha S.A. que serán devengados mensualmente en el año corriente.			
(3) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los anticipos a proveedores, por pre arriendos de terreno, tramites de exportacion, por mantenimiento de PPE, tramite permiso portar armas, entre otros, estos valores no han sido facturados, mismo que se esperan sean facturados en el año corriente.			
		Proveedores	Valor
		Toyocosta	\$ 21,83
		Andrea Carolina Rodriguez Cadena	9.600,00
		Jonathan Escalante Robalino	5.504,81
		Guzman Albarracin Darwin Alberto	5.350,00
		Arroyo Medina Edison	6.640,00
		IPAC S.A.	67,93
		Chele Moran Caroline Reina	40,00
		Cteisebas Compañia de Transporte Escolar e Institú	816,75
		Total	\$ 28.041,32
(4) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, valores que son descontado mensualmente del sueldo, de conformidad al siguiente detalle:			
		Detalle de empleados	Valor
		Antonio Delgado Llor	\$ 550,00
		Santana Bravo Maryury S.	408,02
		Fermin Alberto Bautista	9.204,79
		Castañeda Hidalgo Juan	50,00
		Perez Camacho Vitervo Antonio	3.100,00
		Total	\$ 13.312,81



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610487
 Email: audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	I		
INVENTARIOS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario de productos químicos, abonos	(1)	\$ 859.675,04	\$ 24.768,75
Inventario de suministros y materiales	(1)	11.864,49	31.615,19
Inventario de productos en proceso	(1)	48.475,80	637.373,92
Sumar		\$ 920.015,33	\$ 693.757,86
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía mantiene inventario de productos químicos, abonos, fertilizantes etc, inventario de suministros y materiales e inventarios de Hojas de Tabaco en procesos los cuales serán utilizados en el giro del negocio en futuros ejercicios económicos.			

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		NOTA							
		2019	2018						
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:									
Terrenos	(1)	\$ 942.500,00	\$ 472.500,00						
Maquinería y equipos	(1)	406.118,91	334.555,91						
Instalaciones	(1)	134.323,21	1.737.368,08						
Vehículos	(1)	1.750.555,41	134.323,21						
Muebles y enseres	(1)	343.687,77	6.797,05						
Equipo de computos	(1)	10.498,50	7.511,73						
Otros activos	(1)	7.511,73	320.675,88						
Depreciación acumulada	(1)	(1.486.321,50)	(1.333.146,76)						
Suman	(1)	\$ 2.117.873,97	\$ 1.680.565,10						
(U) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, medidas al costo y depreciadas en línea recta, de conformidad al siguiente detalle:									
El movimiento Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:									
Año terminado en Diciembre 31 2019									
Detalle	Terrenos	Construcciones en curso	Maquinería, Equipos	Instalaciones	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipo de Computos	Otros Activos	TOTAL
Saldo inicial 2019	\$ 472.500,00	\$ 0,00	\$ 180.449,19	\$ 745.574,90	\$ 88.960,60	\$ 3.131,63	\$ 2.640,05	\$ 187.308,73	\$ 1.680.565,10
Adiciones	470.000,00		71.583,00	22.187,33		3.701,45		23.620,79	\$ 591.092,57
Ventas y / o bajas Netas									
Transferencias			(25.199,37)	(66.189,42)	(21.617,13)	(1.992,57)	(717,53)	(37.967,68)	(135.785,70)
Gasto Depreciación			\$ 235.832,82	\$ 701.572,81	\$ 67.343,47	\$ 5.740,31	\$ 1.922,52	\$ 172.961,84	\$ 2.117.873,97
Saldo final 2019	\$ 942.500,00	\$ 0,00	\$ 225.832,82	\$ 701.572,81	\$ 67.343,47	\$ 5.740,31	\$ 1.922,52	\$ 172.961,84	\$ 2.117.873,97
Año terminado en Diciembre 31 2018									
Detalle	Terrenos	Construcciones en curso	Maquinería, Equipos	Instalaciones	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipo de Computos	Otros Activos	TOTAL
Saldo inicial 2018	\$ 472.500,00	\$ 166.430,68	\$ 440.541,36	\$ 1.561.895,30	\$ 176.812,04	\$ 9.686,70	\$ 2.216,54	\$ 204.366,30	\$ 3.034.449,32
Adiciones		(166.430,68)	(235.838,78)	51.232,76	(66.334,31)	1.028,57	1.300,00	69.473,12	125.254,43
Ventas y / o bajas Netas				(761.610,98)		(6.700,50)		(51.627,89)	(1.388.443,14)
Transferencias			(24.255,59)	(187.962,34)	(21.617,13)	(883,14)	(1.076,49)	(34.943,00)	(190.695,73)
Gasto Depreciación			\$ 180.449,19	\$ 745.574,90	\$ 88.960,60	\$ 3.131,63	\$ 2.640,03	\$ 187.308,73	\$ 1.680.565,10
Saldo final 2018	\$ 472.500,00	\$ 0,00	\$ 180.449,19	\$ 745.574,90	\$ 88.960,60	\$ 3.131,63	\$ 2.640,03	\$ 187.308,73	\$ 1.680.565,10

NOTA		K	
PROVEEDORES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)	\$ 89.848,83	\$ 259.051,33
Suman		\$ 89.848,83	\$ 259.051,33
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a facturas por compras de insumos, abonos, fertilizantes, suministros y materiales, por seguros, seguridad privada, honorarios, etc, valores que serán liquidados en futuros ejercicios económicos.			
	Proveedor	Fecha	Pendiente
	ENI ECUADOR S.A.	31/12/2019	34.867,95
	RELCO S.C.	31/12/2019	10.361,08
	SOLUCIONES DE EMPAQUES SDE S.A	31/12/2019	9.765,67
	HISPANA DE SEGUROS S.A	31/12/2019	7.002,08
	TALLER INDUSTRIAL "GUZMAN"	31/12/2019	5.697,90
	CONASEPRI SEGURIDAD ESPECIAL CIA. LTDA.	31/12/2019	3.000,95
	TORRES DOMINGUEZ ARNALDO EUSTAQUIO	31/12/2019	2.264,50
	AYALA PACHECO CARLOS VICENTE	31/12/2019	2.089,20
	AGRIPAC S.A.	31/12/2019	1.882,39
	MANTILLA BARRAGAN MARIA JOSE	31/12/2019	1.504,50
	FARM AGRO S.A.	31/12/2019	1.392,98
	UBILLA ROMERO ADRIANO SANTIAGO	31/12/2019	1.327,59
	CHEMCROP S.A.	31/12/2019	1.288,98
	VARIOS	31/12/2019	7.403,06
	Suman al 31/12/19		89.848,83

NOTA		L	
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones financieras	(1)	\$ 650.000,00	\$ 1.800.000,00
Suman:		\$ 650.000,00	\$ 1.800.000,00
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponden a Obligaciones financieras por préstamo para cubrir los costos de operaciones de la Compañía, valores que se espera sean pagados en el año corriente según tablas de amortizaciones de los préstamos.			
	Préstamo bancario Banco Produbanco		Valor
	Saldo inicial		800.000,00
	pagos		(800.000,00)
	Nuevo préstamo		550.000,00
	Pagos		(200.000,00)
	Saldo pendiente de pago Banco Produbanco	31/12/2019	\$ 350.000,00
	Préstamo bancario Banco Bolivariano		
	Saldo inicial		1.000.000,00
	pagos		(1.000.000,00)
	Nuevo préstamo		300.000,00
	Pagos		-
	Saldo pendiente de pago Banco Bolivariano	31/12/2019	\$ 300.000,00
	SALDOS DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	31/12/2019	\$ 650.000,00

NOTA	M
NOMINAS POR PAGAR	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Nómina por pagar	(1) \$ 12.962,35 \$ 14.579,71
Suman	\$ 12.962,35 \$ 14.579,71
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a sueldos de la última semana de Diciembre valores que serán pagados en el año corriente.	

NOTA	N
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Beneficios sociales por pagar	(1) \$ 80.907,61 \$ 54.759,23
Suman	\$ 80.907,61 \$ 54.759,23
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.	

Beneficios sociales	Valor	Tipo
Décimo Tercer Sueldo	\$ 11.519,86	Beneficio
Décimo Cuarto Sueldo	41.986,99	Beneficio
Vacaciones	25.071,37	Beneficio
Fondos de Reserva	2.329,39	Beneficio
Total	\$ 80.907,61	

NOTA	O
IESS POR PAGAR	
Diciembre 31,	2019 2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
IESS por pagar	(1) \$ 20.395,42 \$ 17.575,97
Suman	\$ 20.395,42 \$ 17.575,97
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS a ser pagados en el mes de enero 2020.	

Detalle	Valor	Planillas
Aporte Personal 9,45%	\$ 7.809,25	Planillas IESS
Aporte Patronal 11,15%	9.214,09	Planillas IESS
IECE, SETEC	826,38	Planillas IESS
Préstamos quirografarios	2.545,70	IESS
Total	\$ 20.395,42	

NOTA		P	
IMPUESTOS RETENIDOS SRI POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos referidos SRI por pagar	(1)	\$ 2.685,31	\$ 10.645,88
Suman		\$ 2.685,31	\$ 10.645,88
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las retenciones de impuesto a la renta e IVA efectuadas en el mes de Diciembre a ser pagados en el mes de enero 2020.			
	Detalle	Valor	Formulario
	Impuesto retención en la fuente de IVA	\$ 1.800,24	formulario 104
	Impuesto retención en la fuente de impuesto a la renta	801,25	formulario 103
	Impuesto retención en la fuente en relación de dependencia	83,82	formulario 103
	Total	\$ 2.685,31	

NOTA		Q	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 59,20	\$ 0,00
Suman		\$ 59,20	-
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
	Detalle	2019	2018
	Utilidad Operacional	\$ 203.791,77	\$ 235.195,24
	Participación Trabajadores 15%	30.568,77	35.279,29
	Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 173.223,00	\$ 199.915,95
	(-) Rentas exentas	-	-
	(+) 15% PT Rentas exentas	-	-
	(+) Gastos no deducibles:	52.720,62	12.548,04
	(+) Gastos Rentas exentas	-	-
	(-) Amortización pérdidas años anteriores	-	-
	Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 225.943,62	\$ 212.463,99
	Impuesto Causado	49.707,60	-
	Impuesto Causado menor al anticipo (informativo)	-	46.742,08
	(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	-	-
	(-) Anticipo impuesto a la renta	(47.698,93)	(47.516,35)
	(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	(1.949,47)	-
	(+) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	-	2.177,99
	Anticipo pagado	-	47.287,83
	Impuesto a la renta por pagar	59,20	-
	Saldo a favor	-	\$ 1.949,47



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4810526 / 4810305 / 4810487
 Email: audext@audext.com.ec. Cotizar: 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia de Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	R			
Anticipo de impuesto a la renta				
Diciembre 31,			2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)		-	\$ 47.698,93
Suman			\$ 0,00	\$ 47.698,93
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.				
ANTICIPO SOCIEDADES				
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=	\$ 109.000,00	-
RESERVA LEGAL	604	+	40.000,00	-
OTRAS RESERVAS	606	+	-	-
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+	1.767,10	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	394.186,67	-
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	(32.469,95)	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	132.399,60	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			\$ 664.883,42	-
RESULTADO DEL 0,2%			\$ 1.329,77	-
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO				
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	\$ 5.210.126,07	-
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	35.279,29	-
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	(-)	(12.548,04)	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			\$ 5.232.857,32	-
RESULTADO DEL 0,2%			\$ 10.465,71	-
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL				
TOTAL DEL ACTIVO	499	=	\$ 5.658.131,16	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	316	(-)	(852.244,84)	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CO	325	(-)	(295.973,64)	-
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322	+	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	336	(-)	(383.048,84)	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO	337	(-)	(51.826,39)	-
(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGR	350	(-)	-	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			\$ 4.075.037,45	-
RESULTADO DEL 0,4%			\$ 16.300,15	-
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA				
TOTAL INGRESOS	6999	=	\$ 5.445.321,31	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			\$ 5.445.321,31	-
RESULTADO DEL 0,4%			\$ 21.781,29	-
HACIENDA TABAGANESHA S.A.				
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	-	\$ 203.791,78
Participación a trabajadores	803	(-)	-	30.568,77
Gastos no deducibles locales	806	+	-	52.720,62
Utilidad gravable	836	=	-	225.943,63
Total impuesto causado	850	=	-	49.707,60
50% Impuesto causado		=	-	24.853,80
(-) Retenciones I.R.	857	-	-	-
ANTICIPO I.R. 2020 VOLUNTARIO	879	=	-	24.853,80
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			\$ 1.329,77	-
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUES			10.465,71	-
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			16.300,15	-
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL I.R.			21.781,29	-
VALOR DEL ANTICIPO SIN RETENCIONES			\$ 49.876,92	\$ 24.853,80
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			(2.177,99)	-
VALOR NETO DEL ANTICIPO			\$ 47.698,93	\$ 24.853,80



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610528 / 4610305 / 4610467
 Email: audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	S		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 30.568,77	\$ 35.279,29
Suman		\$ 30.568,77	\$ 35.279,29
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle			Valor
Utilidad antes de participación e impuestos			\$ 203.791,77
15% Participación trabajadores			30.568,77
Utilidad después de participación trabajadores			\$ 173.223,00

NOTA	T		
CONTRIBUCION UNICA TEMPORAL (Porcion Corriente)			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Contribucion unica temporal SRI	(1)	\$ 8.167,98	-
Suman		\$ 8.167,98	
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a la Contribución única y temporal sobre los ingresos- de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, publicada en el suplemento del RO 111 del 31 de diciembre del 2019. Aplica para las Sociedades que en el ejercicio económico 2018, generaron ingresos por ventas iguales o superiores a US\$1,000,000			
Detalle de la contribucion		%	Valor
Ingresos gravados 2018			\$ 5.445.321,31
% a pagar en el 2020		0,15%	8.167,98
Total al 31/12/2019			\$ 8.167,98

NOTA	U		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 197.196,01	\$ 7.226,33
Suman		\$ 197.196,01	\$ 7.226,33
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a saldo por compra de terreno, préstamos temporales efectuados a favor de la empresa para cubrir adquisiciones inmediatas aplicados en la producción, descuentos a empleados por perdidas de herramientas de la empresa entre otros.			
Detalle de préstamos			Valor
Juan Manuel Weisson (Terreno)			\$ 190.000,00
Fermín Bautista Llenas			185,70
Descuentos Por alimentos			142,50
Descuentos Comision banco			4.807,04
Descuentos por perdidas de herramientas			2.060,77
Total			\$ 197.196,01



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N. 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610487
 Email: audext@audext.com.ec. Cédula 0934982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA	V		
ANTICIPO DE CLIENTES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de clientes (Cuentas por pagar)	(1)	\$ 1.621.192,33	\$ 1.326.885,40
Suman		\$ 1.621.192,33	\$ 1.326.885,40
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a pagos anticipados de los clientes que se detallan a continuación por compra de hojas de tabaco, y por la venta de una camioneta PPE, valores que serán considerados como cobros de las facturas al momento de la facturación del tabaco en el año corriente.			
		Detalle	Valores
		Tabacalera Ganesha S.R.L.	\$ 321.389,77
		Grand Island Group	1.280.802,56
		Nicolas Cansing	19.000,00
		Saldo al 31/12/19	\$ 1.621.192,33

NOTA	W		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 985.396,72	\$ 1.417.367,68
Suman		\$ 985.396,72	\$ 1.417.367,68
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a préstamos relacionados realizados para las operaciones del negocio, valores que serán pagados en la forma que decida la Junta de Accionistas. Tales préstamos no generan intereses por decisión personal del accionista FERMEN BAUTISTA LLENAS.			
		Detalle	Valores
		Saldo inicial 2019	\$ 1.417.367,68
		Préstamos de accionistas	255.500,00
		Abonos de préstamos	(687.470,96)
		Saldo al 31/12/19	\$ 985.396,72

NOTA	X		
CONTRIBUCION UNICA TEMPORAL (Porción No Corriente)			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Contribucion unica temporal SRI	(1)	\$ 16.335,97	-
Suman		\$ 16.335,97	-
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a la Contribución única y temporal sobre los ingresos- de la Ley Orgánica			
		Detalle de la contribucion	Valor
		Ingresos gravados 2018	\$ 5.445.321,31
		% a pagar en el 2021	0,15% 8.167,98
		% a pagar en el 2022	0,15% 8.167,99
		Total al 31/12/2019	\$ 16.335,97



AUDEXT Auditores Externos S.A.
 SC-RNAE N: 775 RUC 0992686820001
 Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467
 Email: audext@audext.com.ec. Celular 0994982531
 Calificados a la SCVS Superintendencia. Compañías Valores y Seguros
 Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

NOTA		Y			
CAPITAL					
Diciembre 31,		2019	2018		
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:					
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 109.000,00	\$ 109.000,00		
Suman		\$ 109.000,00	\$ 109.000,00		
Al 31 de Diciembre de 2019 el capital social esta constituido por 10.900.00 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 10.00 dólares cada una.					
La composición del paquete accionario fue como sigue:					
Diciembre 31,		2018	%	2019	%
FERMIN ANTONIO BAUTISTA LLENAS		108.550,00	99,59%	108.550,00	99,59%
FERMIN ALBERTO BAUTISTA PAULINO		450,00	0,41%	450,00	0,41%
Total		\$ 109.000,00	100,00%	\$ 109.000,00	100,00%

NOTA		Z	
RESERVA LEGAL			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 50.000,00	\$ 40.000,00
Suman		\$ 50.000,00	\$ 40.000,00
1) Al 31 de Diciembre de 2019, la aprobación de la transferencia de las utilidades acumuladas a reserva legal el valor de \$ 10.000,00 dólares fue aprobado en Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas el día 23/04/2019 a las 14:00 horas.			

NOTA		AA	
RESULTADO ACUM. PROV. DE LA A.P.P.V. DE LAS NIIF			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Prov. De la A.P.P.V. de las NIIF	(1)	\$ 1.767,10	\$ 1.767,10
Suman		\$ 1.767,10	\$ 1.767,10

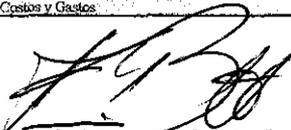
NOTA		AB	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 536.586,27	\$ 394.186,67
Suman		\$ 536.586,27	\$ 394.186,67
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
Detalle			Valores
Saldo inicial 2018			\$ 394.186,67
Utilidad del ejercicio 2018			152.399,60
Reclasificación de utilidades del 2018 a Reserva Legal de acuerdo a Acta			(10.000,00)
Saldo al 31/12/19			\$ 536.586,27

NOTA		AC	
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdidas acumuladas de ejercicios anteriores	(1)	(\$ 32,469.95)	(\$ 32,469.95)
Suman		(\$ 32,469.95)	(\$ 32,469.95)
(1) Corresponde a la perdida del ejercicio 2010 Y 2011 las que fueron amortizadas en la conciliación tributaria en los periodos 2012 y 2013.			
Formulario 101 #	Casillero	Año	Perdida Amortizada
70445632	811	2012	\$ 2,341.87
81409866	811	2013	30,128.08
Total amortizado			32,469.95
Detalle			Valores
Perdidas del ejercicio 2010			(\$14,991.20)
Perdidas del ejercicio 2011			(17,478.75)
Saldo al 31/12/19			(\$32,469.95)

NOTA		AD	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad del ejercicio	(1)	\$ 123,515.40	\$ 152,399.60
Suman		\$ 123,515.40	\$ 152,399.60
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2019			
Detalle			Valores
Utilidad antes de participación e impuestos			\$203,791.77
15% Participación Trabajadores			(30,568.77)
Impuesto Causado			(49,707.60)
Saldo al 31/12/19			\$123,515.40

NOTA		AE	
VENTAS (Ingresos)			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Hojas de tabaco (exportacion)	(1)	\$ 3,135,406.11	\$ 5,444,863.03
Intereses ganados	(2)	0,60	0,59
Otros Ingresos	(2)	893,93	457,69
Suman		\$ 3,136,300.64	\$ 5,445,321.31
(1) Corresponde a la venta de hojas de tabaco de la producción de la propia empresa tabacalera.			
(2) Corresponde a intereses ganados son de la cuenta de ahorro # 2031112731 que tiene la empresa, y los otros ingresos se dan por el efecto de ajustes de los saldo de facturas en compras.			

NOTA	AF		
COSTOS Y GASTOS			
Diciembre 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos de venta	(1)	\$ 2.562.308,86	\$ 4.975.615,41
Gastos de ventas	(2)	35.510,54	64.725,16
Gastos administrativos	(3)	334.689,47	169.785,50
Total Costos y Gastos		\$ 2.932.508,87	\$ 5.210.126,07
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Inventarios inicial de bienes no producidos por la compañía		\$56.383,94	\$112.605,57
Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía		842.484,83	1.391.845,99
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		(60.340,29)	(56.383,94)
Inventario inicial de producto en proceso		637.373,92	1.576.039,39
(-) Inventario final de producto en proceso		(859.675,04)	(637.373,92)
COSTOS OPERACIONALES:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$976.884,93	\$1.242.417,83
Beneficios sociales e indemnizaciones		204.646,90	196.376,29
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		165.354,84	226.335,73
Mantenimiento y reparaciones		73.953,89	108.362,58
Suministros materiales y repuestos		1.098,03	6.802,12
Depreciaciones propiedad planta y equipo		150.397,86	185.349,40
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		\$ 373.743,05	\$ 623.038,43
Arrendos		\$47.049,97	\$58.324,52
Combustibles		133.478,32	279.516,04
Transporte		53.116,87	79.188,08
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		13.002,51	12.770,32
IVA al costo		8.615,21	14.514,44
Seguridad privada		34.252,16	63.505,99
Impuestos contribuciones y otros		10.362,44	12.658,15
Servicio Gas GLP		17.596,83	28.658,95
Alimentación		29.217,72	21.917,99
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		11.892,12	17.132,27
Preparación de terreno		-	12.750,00
Aporque		7.927,29	2.640,15
Otros servicios		7.233,61	19.461,52
Total Costos de venta		\$ 2.562.308,86	\$ 4.975.615,41
GASTOS DE VENTAS:			
		2019	2018
Honorario agente de aduanas		\$7.670,00	\$13.090,00
Tramites aduaneros		15.201,96	32.092,63
Inspeccion fito sanitaria		909,37	574,26
Fletes, movilización y transporte		9.750,00	16.280,00
Inspeccion Control de Calidad		-	1.042,86
Encuentras		1.119,21	1.225,39
Vaticos Exportacion		280,00	420,00
Exonigacion Exportacion Tabaco		580,00	-
Total Gastos de venta		\$ 35.510,54	\$ 64.725,16
GASTOS ADMINISTRATIVOS:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		\$44.708,44	\$34.281,16
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		7.866,60	9.286,58
Beneficios sociales e indemnizaciones		6.099,04	6.577,33
Honorarios Profesionales		43.870,67	25.600,11
Reparaciones y mantenimiento		947,41	780,37
Suministros materiales y repuestos		4.099,98	8.200,00
IVA de gasto		8.444,29	12.923,02
Publicidad		402,60	581,39
Gastos de viajes		18.290,36	9.871,17
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		3.576,75	3.761,12
Alimentación		153,60	1.076,22
Depreciacion PPE		3.385,94	5.346,32
Impuestos, contribuciones y otros		51.544,80	25.379,78
Servicios bancarios		764,12	1.490,80
Intereses financieros		113.012,95	14.130,83
Gastos por siniestro		25.263,14	-
Otros servicios		3.258,78	16.539,30
Total Gastos Administrativos		\$ 334.689,47	\$ 169.785,50
Total Costos y Gastos		\$ 2.932.508,87	\$ 5.210.126,07


 Ing. Fermín Alberto Bautista Paulino
 Gerente General - Representante Legal
 C.C. EXT. 096123769-0


 CPA. Carlos V. Cente Ayala Pacheco
 Contador
 C.C. 091781320-6



AUDEXT Auditores Externos S.A.

SC-RNAE N.º 775 RUC 0992686820001

Teléfonos 04 4610526 / 4610305 / 4610467

Email audext@audext.com.ec. Celular 0994982531

Calificados a la SCVS Superintendencia Compañías Valores y Seguros

Calificados a la SEPS Superintendencia de Económica Popular y Solidaria

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
RUC.1291735637001 Exp.SCVS.60175

**REPORTE DE RECOMENDACIONES TENDIENTES A MEJORAR LOS
CONTROLES INTERNOS, PREPARADOS EN CONEXION A LA AUDITORIA DE
ESTADOS FINANCIEROS.**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

A los Señores Accionistas y Administración de
HACIENDA TABAGANESHA S.A.
Guayaquil, Ecuador

Guayaquil, martes 19 de mayo de 2020

En conexión con la auditoría de los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre del 2019 y por el año terminado en esa fecha, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros de la entidad, presentamos nuestro reporte que contiene recomendaciones cuya finalidad es la mejora de los controles internos de la entidad.

Como parte de nuestro trabajo, tal y como exigen las Normas Internacionales de Auditoría NIA, hemos llevado a cabo un examen sobre la correcta aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, de los sistemas de control interno contable y operativos de la compañía, cuya responsabilidad corresponde a la Administración, con el fin de identificar áreas donde pudieran existir deficiencias de control interno o donde los controles existentes fueran susceptibles de mejora y, en general, obtener un conocimiento más profundo de la compañía y sus actividades. Consecuentemente, y pese a que no expresamos una opinión o conclusión sobre el control interno de la entidad, reportamos a ustedes nuestras recomendaciones tendientes a mejorar estos controles identificados durante el desarrollo de nuestros procedimientos de auditoría.

La Administración de la entidad es responsable por el establecimiento de controles internos que ella considere necesarios para la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos por fraude u otros riesgos. En cumplimiento de esa responsabilidad, la Administración utiliza estimaciones y toma decisiones para determinar los costos y correspondientes beneficios esperados de la implementación de los procedimientos de control interno.

En el contexto de las Normas Internacionales de Auditoría, Control interno, se define como el proceso diseñado, planificado, implementado y mantenido por los encargados de la Administración y otro personal, con la finalidad de proporcionar certeza razonable sobre el cumplimiento de los objetivos de la entidad en relación a la confiabilidad de los reportes financieros, eficacia y eficiencia de las operaciones y cumplimiento de las leyes y reglamentaciones aplicables a su entorno. Una deficiencia de control interno existe cuando: (i) un control es planificado, implementado u operado de tal manera que no es capaz de prevenir, o detectar y corregir oportunamente errores en los estados financieros, o (ii) no se ha establecido un control que es necesario para prevenir o detectar y corregir errores en los estados financieros.

Nuestros procedimientos de auditoría desarrollados dependen del juicio del auditor y fueron efectuados en base de pruebas, con el único propósito descrito en el primer párrafo de este reporte y, por lo tanto, no necesariamente reflejan todos los asuntos que podrían resultar en deficiencias significativas de los controles internos. Nuevas evaluaciones o estudios que tengan conexión con futuras auditorías o revisiones específicas y de mayor profundidad, podrían identificar otras áreas que requieren mejoras.

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

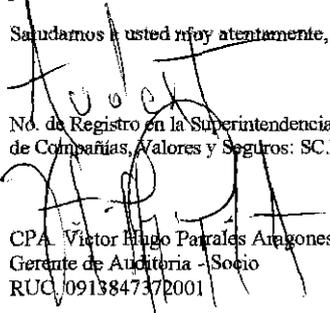
Nuestras recomendaciones se presentan en las siguientes categorías:

1. **Deficiencias Significativas (DS)** - una deficiencia o combinación de deficiencias en el control interno, que según el juicio profesional del auditor, es de suficiente importancia que amerita la atención de los encargados de la Dirección de la entidad.
2. **Otras Deficiencias (OD)** – Estas son deficiencias que no son significativas, pero que sin embargo ameritan la atención de la Administración.

Este reporte es para información y uso exclusivo de la Administración de HACIENDA TABAGANESHA S.A. y el uso de otras personas autorizadas por la Gerencia de la entidad, y no ha sido preparada para ser usada o presentada a terceras partes fuera de la entidad.

Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido brindada por parte de los ejecutivos y personal de la entidad durante el desarrollo de nuestras visitas.

Saludamos a usted muy atentamente,


Nº. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: SC.RNAE.2.775

CPA. Victor Hugo Parrales Aragonés
Gerente de Auditoría - Socio
RUC. 0913847372001

Guayaquil, martes 19 de mayo de 2020

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

Clasificación 2019	No.	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
DS	1	<p><u>Provisión por desahucio y jubilación no realizada</u></p> <p>Al cierre del ejercicio 2019, se evidenció que la Compañía no realizó las provisiones de desahucio y jubilación patronal en los estados financieros.</p>	<p>Provisiones subestimadas de estos elementos financieros, generando que no se presente razonablemente los estados financieros, así como posibles problemas financieros a la Compañía.</p>	<p>Se recomienda a la Administración de la Compañía efectuar el estudio actuarial y realizar las provisiones correspondientes.</p>	<p>Presentar razonablemente los estados financieros y evitar problemas financieros al momento de realizar el pago de estas obligaciones patronales.</p>	<p>En revisión interna</p>

**HACIENDA TABAGANESHA S.A.
RECOMENDACIONES DESTINADAS A MEJORAR LOS PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES**

Clasificación 2019	No.	Hallazgo	Posible impacto	Recomendación	Beneficios de la recomendación	Comentarios de la Administración y Plan de Acción
-----------------------	-----	----------	-----------------	---------------	--------------------------------	---

ACTA DE ENTREGA DE LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2019.

CON FECHA MARTES 19 DE MAYO DE 2020 A LAS 11:35 FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2019.

El Sr. Fermín Alberto Bautista Paulino -Gerente General HACIENDA TABAGANESHA S.A. confirma a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Accionistas de las recomendaciones del ejercicio económico 2019 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa del mismo ejercicio, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación de las recomendaciones.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.


Mg. Victor Hugo Pamales Aragonés, CPA.
Gerente De Auditoria - Representante Legal
C.C.0913847372
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS.63248

Hacienda TABAGANESHA S.A.


CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador
RUC. 0917813206001

AUDITADO
Hacienda TABAGANESHA S.A.


Sr. Fermín Alberto Bautista Paulino
Gerente General - Representante Legal
C.I.EXT.096123769-0
Hacienda TABAGANESHA S.A.
RUC.1291735637001 Exp.SCVS.60175