

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Contenido

Informe 2013	Página
<hr/>	
Estados financieros HACIENDA TABAGANESHA S.A.	
Estado de situación financiera	3 – 4
Estado de resultado integral	5 – 6
Estado de cambio del patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	8
<hr/>	
Notas a los Estados Financieros	Página
1. Información general de la empresa	9
2. Bases de preparación de los estados financieros	9
3. Políticas Contables	10 – 18
3.1. Moneda funcional	
3.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Nota A .- Efectivo y equivalentes de efectivo	19
5. Nota B .- Cuentas y documentos por cobrar	20
6. Nota C .- Inventarios	21
7. Nota D .- Activos por impuestos corrientes	21
8. Nota E .- Propiedad, planta y equipo	21
9. Nota F .- Pasivo corriente	22 – 23
10. Nota G .- Pasivo a largo plazo	24
11. Nota H .- Capital social	24
12. Nota I .- Resultados	24
13. Nota J .- Ingresos	25
14. Nota K .- Costo de venta	25
15. Nota L .- Gasto de ventas	26
16. Nota M .- Gastos administrativos	26

**HACIENDA TABAGANESHA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2013.**

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambio del Patrimonio
- d. Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo
- e. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2013 y 2012

US\$ = dólar estadounidense

HACIENDA TABAGANESHA S.A
Estado de Situación Financiera
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	Nota	Página	2013	2012
Activo				
Activo Disponible				
Efectivo y equivalentes e efectivo				
Caja	A	19	149,61	4.658,84
Bancos	A	19	3.268,64	6,41
Total Activo Disponible			3.418,25	4.665,25
Activo Exigible				
Cuentas por Cobrar Local	B	20	20.418,21	
Cuentas por Cobrar exterior	B	20	276.982,91	153.384,97
Otras cuentas por Cobrar	B	20	252.000,00	82.231,90
Cuentas por cobrar al SRI	B	20		5.914,88
Gastos pagados por anticipado	B	20	173.654,24	55.575,53
Total Activo Exigible			723.055,36	297.107,28
Activo Realizable				
Inventario Tabaco en proceso	C	21	1.327.926,14	1.105.356,97
Inventario de Insumos	C	21	14.601,60	15.180,78
Inventario suministro y materiales	C	21	7.364,50	19.199,00
Otros inventarios	C	21	3.850,00	
Total Activo Realizable			1.353.742,24	1.139.736,75
Activos por impuestos corrientes				
Anticipo de impuesto a la Renta	D	21	21.142,44	11.046,71
Total Activos por impuestos corrientes			21.142,44	11.046,71
Total Activo Corriente			2.101.358,29	1.452.555,99
Activo No Corriente				
Activos Inmovilizados				
Propiedad planta y equipo				
Maquinarias	E	21	213.196,30	109.501,16
Vehículo	E	21	72.858,00	54.309,01
Instalaciones	E	21	1.264.150,92	746.586,26
Otros Activos	E	21	81.717,06	30.370,91
Muebles y Enseres	E	21	1.280,03	1.280,03
Equipo de computación	E	21	2.411,77	612,00
(-) Depreciación Acumulada PPE	E	21	(236.356,13)	(65.272,07)
Total Propiedad planta y equipo			1.399.257,95	877.387,30
Total Activo No Corriente			1.399.257,95	877.387,30
Total Activo			3.500.616,24	2.329.943,29

	Nota	Página	2013	2012
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Proveedores	F	22-23	93.722,24	198.522,41
Obligaciones financieras	F	22-23		11.155,99
Beneficios sociales por pagar	F	22-23	73.974,46	37.803,44
IESS Por Pagar	F	22-23	7.001,03	41.357,54
Impuesto caus. Iva en Venta	F	22-23	735,83	
Impuesto RF.IVA	F	22-23	241,69	9.988,29
Impuesto RF. I.R	F	22-23	339,34	6.680,23
22 % Impuesto a la renta	F	22-23	20.701,97	7.422,04
Anticipo Impuesto a la Renta	F	22-23	21.142,44	11.046,71
15% Participación trabajadores	F	22-23	5.753,22	1.405,12
Total Pasivo Corriente			223.612,22	325.381,77
Pasivo a Largo Plazo				
Prestamos de Accionistas (Exterior)	G	24	3.267.313,68	2.032.474,05
Total Pasivo Largo Plazo			3.267.313,68	2.032.474,05
Total Pasivo			3.490.925,90	2.357.855,82
Patrimonio				
Capital	H	24	39.000,00	2.250,00
Ganancia Acumulada o Retenida	I	24	540,32	
Perdida Acumulada o Retenida	I	24	-32.469,95	-32.469,95
Resultados Acum. Adopcion NIIF Prim. Vez	I	24	1.767,10	1.767,10
Resultado del Ejercicio	I	24	852,87	540,32
Total Patrimonio			9.690,34	-27.912,53
Total Pasivo + Patrimonio			3.500.616,24	2.329.943,29


 Ing. Cristian Dario Vera Bastidas
 Representante Legal


 CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador

Hacienda TABAGANESHA S.A.
 Estado de Resultado Integral
 (Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2013	2012
Exportacion de tabaco	1675188,91	466.794,65
Ventas locales	21.298,21	
Utilidad en venta de PPE	32.494,94	
Otros Ingresos	510,14	1.418,77
Total ingresos	1.729.492,20	468.213,42
Inventarios inicial de bienes no producidos por la compañía	34.379,78	12.714,71
Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía	387.042,34	338.878,20
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	(25.816,10)	(34.379,78)
Inventario inicial de producto en proceso	1.105.356,97	297.439,03
(-) Inventario final de producto en proceso	(1.327.926,14)	(1.105.356,97)
COSTOS OPERACIONALES		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	611.657,08	338.430,36
Beneficios sociales e indemnizaciones	111.110,41	60.644,69
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	79.936,39	35.196,89
Mantenimiento y reparaciones	61.171,80	48.308,68
Suministros materiales y repuestos	40.909,21	19.740,58
Depreciaciones propiedad planta y equipo	177.435,19	58.622,64
Otros costos de produccion	360.951,91	349.413,81
Honorarios	7.366,65	12.166,18
Arriendos	49.608,68	49.211,23
Combustibles	17.965,08	17.682,36
Transporte	71.908,64	57.814,13
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	16.341,40	4.717,03
Iva al costo	43.603,53	26.837,90
Servicios financieros	2.698,85	2.415,09
Seguridad privada	35.543,47	10.326,00
Alimentacion	25.633,59	12.219,16
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	8.065,73	6.041,49
Otros servicios	80.263,29	148.064,44
Otros bienes	1.953,00	1.918,80
Total Costos	1.616.208,84	419.652,84
Honorario agente de aduanas	4.000,00	4.573,85
Tramites aduaneros	3.431,42	
Inspeccion fito sanitaria	44,00	
Alimentacion	1,50	
Material de Empaque y Embalaje	40,20	
Fletes, movilización y transporte		159,60
Total Gastos de ventas	7.517,12	4.733,45

Pasan

Vienen

Diciembre 31,	2013	2012
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	17.126,88	6.692,87
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.207,51	1.104,74
Beneficios sociales e indemnizaciones	3.227,37	1.225,94
Honorarios Profesionales	6.161,11	
Reparaciones y mantenimiento	1.432,88	4.143,06
Suministros materiales y repuestos	5.534,21	2.445,88
IVA de gasto	311,12	1.322,90
Combustible y lubricantes	34,82	
Gastos de gestion	299,92	
Gastos de viajes	191,95	
Agua, energia, luz y telecomunicaciones	2.124,43	
Depreciacion PPE	1.119,88	
Impuestos, contribuciones y otros	24.033,26	
Otros servicios	3.603,13	17.524,26
Otros bienes	3,00	
Total Gastos Administrativos	67.411,47	34.459,65
Total Gastos	74.928,59	39.193,10
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuada:	38.354,77	9.367,48
15% Participación trabajadores	5.753,22	1.405,12
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	32.601,55	7.962,36
Impuesto a la renta	31.748,67	7.422,04
Ganancia (Pérdida) de Operaciones continuadas	852,87	540,32
Ingresos por operaciones discontinuadas	0,00	0,00
Gastos por operaciones discontinuadas	0,00	0,00
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinua	0,00	0,00
15% Participación trabajadores	0,00	0,00
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas	0,00	0,00
Impuesto a la renta	0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas	0,00	0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo	852,87	540,32
OTRO RESULTADO INTEGRAL		
Componentes del otro resultado integral	0,00	0,00
Diferencia de cambio por conversión	0,00	0,00
Valuación de activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
Ganancias por revaluaciones de propiedad planta y equipo	0,00	0,00
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	0,00	0,00
Reversión del deterioro (Pérdida por deterioro) de un activo reval	0,00	0,00
Participación de otro resultado integral de asociadas	0,00	0,00
Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral	0,00	0,00
Otros (Detallar en notas)	0,00	0,00
Resultado integral total del año	852,87	540,32
GANANCIA POR ACCION:		
Ganancia por acción básica	0,00	0,00
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	0,00	0,00
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	0,00	0,00
Ganancia por acción diluida	0,00	0,00
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	0,00	0,00
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	0,00	0,00
Utilidad a reinvertir (Informativo)	0,00	0,00

Ing. Cristian Dario Vera Bastidas
Representante Legal

CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
Estado de Cambio en el Patrimonio
(Expresados en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	REGLAMENTOS RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
A + B SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	39.000,00	540,32	(32.469,95)	1.767,10	852,87	9.890,34
A SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.250,00	0	(32.469,95)	1.767,10	540,32	(27.912,53)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.250,00		(32.469,95)	1.767,10	540,32	(27.912,53)
B CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	36.750,00	540,32	0	0	312,55	37802,87
Aumento (disminución) de capital social	36.750,00					36750,00
Otros cambios (detallar):	0	540,32	0	0	(540,32)	0
a Reclasificación de utilidades del ejercicio anterior a ganancias acumuladas		540,32			(540,32)	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					852,87	852,87
SAIDO AL FINAL DEL PERIODO 2012	2.250,00		(32.469,95)	1.767,10	540,32	(27.912,53)
SAIDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.250,00		0,00	0,00	0,00	2.250,00
SAIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR 2012	2.250,00					2.250,00
CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES:						0,00
CORRECCION DE ERRORES:						0,00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0,00		(32.469,95)	1.767,10	540,32	(30.162,53)
Otros cambios (detallar)				1.767,10		1.767,10
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			(32.469,95)		540,32	(31.929,63)

Ing. Cristian Dario Vera Bastidas
 Representante Legal

CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2013	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
	(1.247,00)	(8.799,91)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.O.	(392.260,00)	(694.876,44)
Clases de cobros por actividades de operación	1.592.835,61	314.828,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.554.688,83	314.828,45
Otros cobros por actividades de operación	38.146,78	0,00
Clases de pagos por actividades de operación	(1.966.626,86)	(973.656,77)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.028.815,71)	(499.425,36)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(711.130,27)	(423.588,86)
Otros pagos por actividades de operación	(226.680,88)	(50.642,55)
Impuestos a las ganancias pagados	(18.468,75)	
Otras entradas (salidas) de efectivo		(36.048,12)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(869.420,64)	(875.788,36)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	201.005,08	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1.070.425,72)	(875.788,36)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	1.260.433,64	1.561.864,89
Aporte en efectivo por aumento de capital	36.750,00	
Financiación por préstamos a largo plazo	1.234.839,63	1.550.708,90
Pago de préstamos	(11.155,99)	
Otras entradas (salidas) de efectivo		11.155,99
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(1.247,00)	(8.799,91)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	4.665,25	13.465,16
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.418,25	4.665,25

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	38.354,77	9.367,48
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	315.106,09	58.622,64
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	178.555,07	58.622,64
Ajustes por gastos en provisiones	136.551,02	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(745.720,86)	(762.866,56)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(144.016,15)	(153.384,97)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	8.966,87	(42.541,64)
(Incremento) disminución en inventarios	(214.005,49)	(829.583,01)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(104.800,17)	193.330,58
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(284.459,00)	69.312,48
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(7.406,92)	0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(392.260,00)	(694.876,44)

Ing. Cristian Dario Vera Bastidas
Representante Legal

CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador

**HACIENDA TABAGANESHA S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

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 Ciudad de Quevedo vía Santo Domingo Km. 40 recinto el Descanso principal S/N., referencia a 1 Km. Del recinto el Descanso frente a la Cancha "Formosa", lugar donde mantiene sus oficinas administrativas y contable, la compañía mantiene un promedio de 400 personas al año en su nómina, siendo de estos 30 fijos debido a su situación agrícola.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

2. BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) 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) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)", 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 han sido preparados con base a costo histórico, aunque modificado por el valor de mercado de ciertos activos, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2013.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

3.1. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (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 **sección 30 Moneda funcional de la entidad**(Moneda Funcional párrafo 30.2).

3.2. 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.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía HACIENDA TABAGANESHA S.A., **sección 2 Conceptos y Principios Generales** (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo 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.
 - 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.

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

3.3. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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 al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. 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, sección 11 párrafo 13

b. Inversiones

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) 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 (**Reversión** párrafo 11.26)

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.

c. Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), 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 (párrafo 13.11). 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 (sección 13 párrafo 16 al 18) 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.

d. Propiedad 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 sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

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 (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 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 (S.17 p. 15).

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	3 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 Sección 27 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.

e. 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.

f. Activo Biológico (Sección 34)

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 Sección 13 u otras secciones de esta NIIF.

g. Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. 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
- c. 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.

h. 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. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "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 definidos" 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.

i. 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

correspondiente 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, (sección 11).

j. Impuesto a la 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 periodo (sección 29 párrafos 3 al 14).

k. Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (**párrafo 2.36**), 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 Sección 2**, 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.

l. Estado de Flujos de Efectivo

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



TABAGANESHA S.A.

PRODUCCIONES DE TABACOS DEL CAJA

- ❑ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose 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.

m. 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).

n. Período Contable

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


Ing. Cristian Dario Vera Bastidas
Representante Legal


CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador

Nota				
B	Cuentas y documentos por cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2013	2012
		Clientes locales (1)	20.418,21	
		Clientes exterior (2)	276.982,91	153.384,97
		Otras ctas.x.cobrar (3)	252.000,00	
		Cuentas por cobrar al SRI (4)		5.914,88
		Anticipo a proveedores (5)	102.324,23	67.275,00
		Préstamos empleados (6)	6.001,80	14.956,90
		Seguros y Arriendos pagados por anticipado (7)	65.328,21	55.575,53
		Suman	723.055,36	297.107,28
		Menos provisión acumulada para pérdidas por deterioro del valor de las cuentas por cobrar		
		Suman	723.055,36	297.107,28

(1) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a la factura # 130 por venta de insumos agrícolas, los valores registrados en la contabilidad están a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.

(2) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a facturas por venta de materia prima (tabaco en hoja), al cliente GRAND ISLAND GROUP, ubicada en República Dominicana (no es empresa relacionada), Las facturas # 45 - 46 y 126 los valores registrados en la contabilidad están a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.

(3) Corresponden a Otras Cuentas por Cobrar, por la venta de un terreno (con nombre contable Hacienda la Esperanza, a la Compañía Puerto Rico S.A. en un valor de \$ 452.000,00 abiendo cobrado \$ 200.000,00 valores restantes que serán saldados en el año corriente, se firman 2 pagarés por \$ 152.000 y 100.000 dólares EUA.

(4) Al 31 de diciembre de 2013 no hay otras cuentas por cobrar al SRI, El valor pendiente al 2012 ya fue recuperado mediante solicitud por pago en exceso.

(5) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a valores pagados por anticipado, siendo los de mayor valor, por arriendos de terrenos \$ 61383,33, corresponden al contrato de arriendo que hacen los señores; Fernando Javier Monstedeoca Liuba y Oscar Andres Montesdeoca Liuba; Juan Manuel Weisson Liuba, a favor de la compañía Hacienda Tabaganesha S.A. y \$ 40.000,00 por la compra de Hojas de tabaco al sr. Jose Maria Gonzalez, valores que serán saldados cuando se culmine la negociación en el año corriente.

(6) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a préstamos a empleados siendo el de mayor valor el del ing. Joffre Ramos por \$ 5000,00 con cheque # 2847, valor que será descontado en la forma que lo decidan los accionistas de la empresa.

(7) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a seguros pagados por anticipado en el ramo de: Incendio con póliza # 0008621, Robo con póliza # 0004713, Rotura maquinaria con póliza # 0000663 etc., la cobertura del seguro vence en el año corriente. Y por Arriendos de terrenos pagados por anticipados para la producción del tabaco, corresponden al contrato de arriendo que hacen los señores conyuges Juan Oswaldo Luiba Cansing y Fanny Esmeraldas Delgado Villamar, a favor de la compañía Hacienda Tabaganesha S.A. que serán devengados mensualmente en el año corriente.

(8) Corresponde al anticipo del impuesto a la renta calculado para el año 2014, el mismo que deberá ser pagado en los meses de julio y septiembre. El anticipo del 2012 fue usado como crédito tributario en el pago del impuesto a la Renta año 2013.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
C Inventarios		Diciembre 31,	2013	2012
		Inv. Prod. Químicos, abonos etc.	(1) 18.451,60	15.180,78
		Inv. De suministros y materiales	(1) 7.364,50	19.199,00
		Inv. De product.en proceso	(1) 1.327.926,14	1.105.356,97
			1.353.742,24	1.139.736,75

(1) La compañía mantiene inventario de productos químicos, abonos, fertilizantes etc, inventario de suministros y materiales e inventarios de productos en procesos los cuales serán utilizados en el giro del negocio en futuros ejercicios económicos.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
D Activos por impuestos Corrientes		Diciembre 31,	2013	2012
		Anticipo de impuesto a la Renta	(1) 21.142,44	11.046,71

(1) Corresponde al anticipo del impuesto a la renta calculado para el año 2014, el mismo que deberá ser pagado en los meses de julio y septiembre. El anticipo del 2012 fue usado como credito tributario en el pago del impuesto a la Renta año 2013.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
E Propiedad Planta y Equipo		Diciembre 31,	2013	2012
		Maquinaria, equipos e instalaciones	(1) 1.477.347,22	856.087,42
		Vehiculos, equipos de transp.	(1) 72.858,00	54.309,01
		Muebles y enseres	(1) 1.280,03	1.280,03
		Equipo de computos	(1) 2.411,77	612,00
		Otros activos	(1) 81.717,06	30.370,91
		Depreciación Acumulada	(236.356,13)	(65.272,07)
			1.399.257,95	877.387,30

(1) Al 31 de diciembre de 2013, la compañía mantiene registrado a costo historico la propiedad planta equipo, utilizados para la generación de ingresos de la compañía, uno de los principales activos adquiridos (Construidos) en el año 2013 corresponde a Casas de Curados, Galpon de Fermentacion, Sistema de Riego, un tractor case in Maxxum 110 motor 955232 y una rastra Baldan CRSG 20 - 26, adquirida a Industrias Ales C.A., factura 48327 fecha 04/07/2013.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
F	Pasivo Corriente	Diciembre 31,	2013	2012
	Sobregiro bancario	(1)		11.155,99
	Proveedores	(2)	93.722,24	198.522,41
	Provisiones sociales	(3)	73.974,46	37.803,44
	Aportes por pagar IESS	(4)	7.001,03	41.357,54
	Iva en ventas por Pagar	(5)	735,83	
	Impuesto RF. IVA	(6)	241,69	9.988,29
	Impuesto RF. I.R	(7)	339,34	6.680,23
	Impuesto a la Renta por Pagar	(8)	20.701,97	7.422,04
	Anticipo Impuesto I.R. por Pagar	(9)	21.142,44	11.046,71
	15% participación a trabajadores	(10)	5.753,22	1.405,12
			223.612,22	325.381,77

(1) Al 31 de diciembre de 2013 la empresa estuvo positivamente financiada con el capital de trabajo, no tuvo necesidad de solicitar sobregiros bancarios.

(2) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a facturas por compras de insumos, abonos, fertilizantes, suministros y materiales, honorarios profesionales, por seguros etc, valores que serán liquidados en futuros ejercicios económicos.

Proveedor	Valor pendiente de pago
Agripac	31/12/2013 6.327,92
Agroservicio Ubilla	31/12/2013 7.736,92
Fernandez Espinoza Norma Elizabeth	31/12/2013 5.360,00
Guevara Farias Carlos Alfredo	31/12/2013 8.095,89
Hispana de Seguros S.A.	31/12/2013 8.775,24
Interoc S.A.	31/12/2013 6.757,55
Kln Gas	31/12/2013 7.334,76
Relco S.A.	31/12/2013 10.361,08
Uniriego	31/12/2013 6.597,75
Otros	31/12/2013 26.375,13
Suman al 31/12/13	93.722,24

(3) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a Provisiones del XIII del mes de diciembre del 2013, del XIV de marzo a diciembre del 2013, las vacaciones provisionadas del 2013 y los Fondos de Reservas de diciembre 2013, valores que serán cancelados en las fechas establecidas por ley.

beneficios sociales empleados	Valor pendiente de pago
Décimo tercer sueldo	20.868,86
Décimo cuarto sueldo	30.035,01
Vacaciones	21.224,86
Fondos de Reserva	1.845,73
Suman al 31/12/13	73.974,46

(4) Los aportes por pagar al IESS corresponden a la planilla de diciembre del 2013, valores que fueron cancelados en la primera quincena del año corriente.

IESS por pagar	Valor pendiente de pago	
Aporte personal 9,35%	31/12/2013	2.956,59
aporte patronal 11,15%	31/12/2013	3.525,77
IECE SETEC	31/12/2013	316,20
Cuentas por pagar empleados IESS	31/12/2013	202,47
Suman al 31/12/13		7.001,03

(5-6-7) Los Impuesto Iva en ventas por pagar corresponde a la venta de una camioneta según factura # 126 emitida en diciembre. Los Impuesto RF.IR. E IVA por pagar corresponden a las Retenciones en compras efectuadas en el mes de diciembre del 2013, valores que serán liquidados en el 2014,

Impuesto	Formulario	Valor
impuesto IVA en Ventas	104	735,83
Retención en la fuente IVA	104	241,69
Retención en la fuente impuesto a la renta	103	339,30
Suman al 31/12/13		735,83

(8) La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre 2013, ha sido calculada según la disposición transitoria primera del código orgánico de la producción, comercio e inversiones (RO-S 351: 29-dic-2010), donde dispone: "Primera.- la reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades contemplada en la reforma al art.37 de la ley de régimen tributario interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

- Durante el ejercicio fiscal 2011 la tarifa impositiva será del 24%
- Durante el ejercicio fiscal 2012 la tarifa impositiva será del 23%
- A partir del ejercicio fiscal 2013 la tarifa impositiva será del 22%

Posterior al calculo del impuesto a la renta del 2013 este fue liquidado proporcionalmente al 31 de Diciembre con el anticipo pagado en Julio y Septiembre del 2013, quedando provisionado el saldo por pagar.

(9) Al 31 de diciembre, corresponden al calculo del anticipo del impuesto a la renta según lo que se estipula en el art. 41 numeral 2 literal b de la Ley Organica de Regimen Tributario Interno, valores que serán cancelados en dos partes iguales en julio y septiembre del año corriente.

(10) La participación a trabajadores se calculó de acuerdo con el art. 97 del código de trabajo donde se establece que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades, valores y obligación que serán cancelados y legalizados en el año corriente.

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
G Pasivo a Largo Plazo		Diciembre 31,	2013	2012
		Accionistas	(1) 3.267.313,68	2.032.474,05
			3.267.313,68	2.032.474,05

(1) La Compañía mantiene deuda con el accionista, Sr. Fermin Bautista Llenas, en el 2013 se recibieron transferencias como prestamos, valores que fueron utilizados para cubrir la inversion, costos y gastos generados por el giro del negocio.

Préstamos accionistas	Transferencias	
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	15/07/2013	99.085,03
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	30/07/2013	89.959,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	15/08/2013	124.959,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	21/08/2013	109.941,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	30/08/2013	190.065,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	13/09/2013	113.109,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	30/09/2013	126.559,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	10/10/2013	67.059,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	25/10/2013	53.059,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	01/11/2013	35.959,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	08/11/2013	70.256,00
Fermin Bautista Llenas (Transf. exterior)	18/12/2013	55.059,00
Fermin Bautista Llenas (otras Transf. exterior)	2013	99.770,60
TOTAL 31/12/2013		1.234.839,63

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
H Capital Social		Diciembre 31,	2013	%	2012	%
		FERMIN ANTONIO BAUTISTA LLENAS	38.550,00	98,85%	8.550,00	95,00%
		CRISTHIAN GERMAN AGUILERA VIDAL	270,00	0,69%	270,00	3,00%
		JOFFRE ESTUARDO RAMOS BURGOS	180,00	0,46%	180,00	2,00%
			39.000,00	100%	9.000,00	100%

Nota		Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
I Resultados		Diciembre 31,	2013	2012
		Ganancias acumuladas	(1) 540,32	
		Pedidas acumuladas	(2) (32.469,95)	(32.469,95)
		Resultados acum. provenientes de la A. P.P.V. de las	(3) 1.767,10	1.767,10
		Ganancia del ejercicio	(4) 852,87	540,32

(1) Al 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado de las utilidades corresponden al ejercicio economico 2012.

(2) Al 31 de diciembre de 2013 el saldo acumulado de las perdidas corresponden a los ejercicios economicos 2010 y 2011

(3) Al 31 de diciembre de 2013 este resultado corresponde al efecto de la adopcion de las NIIF por primera vez, que implico efectos en las PPE.

(4) Al 31 de diciembre de 2013 la empresa obtuvo Ganancia correspondiente al giro de su negocio

Nota		Un resumen de estos robros, fue como sigue:		
J	Ingresos	Diciembre 31,	2013	2012
		Exportacion de tabaco	1675188,91	466.794,65
		Ventas locales	21.298,21	
		Utilidad en venta de PPE	32.494,94	
		Otros Ingresos	510,14	1.418,77
			1.729.492,20	468.213,42

Nota		Un resumen de estos robros, fue como sigue:		
K	Costo de Venta	Diciembre 31,	2013	2012
		Inventarios inicial de bienes no producidos por la compañía	34.379,78	12.714,71
		Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía	387.042,34	338.878,20
		(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	(25.816,10)	(34.379,78)
		Inventario inicial de producto en proceso	1.105.356,97	297.439,03
		(-) Inventario final de producto en proceso	(1.327.926,14)	(1.105.356,97)
		COSTOS OPERACIONALES		
		Sueldos, salarios y demás remuneraciones	611.657,08	338.430,36
		Beneficios sociales e indemnizaciones	111.110,41	60.644,69
		Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	79.936,39	35.196,89
		Mantenimiento y reparaciones	61.171,80	48.308,68
		Suministros materiales y repuestos	40.909,21	19.740,58
		Depreciaciones propiedad planta y equipo	177.435,19	58.622,64
		Otros costos de produccion	360.951,91	349.413,81
		Honorarios	7.366,65	12.166,18
		Arriendos	49.608,68	49.211,23
		Combustibles	17.965,08	17.682,36
		Transporte	71.908,64	57.814,13
		Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	16.341,40	4.717,03
		Iva al costo	43.603,53	26.837,90
		Servicios financieros	2.698,85	2.415,09
		Seguridad privada	35.543,47	10.326,00
		Alimentacion	25.633,59	12.219,16
		Agua, energía, luz y telecomunicaciones	8.065,73	6.041,49
		Otros servicios	80.263,29	148.064,44
		Otros bienes	1.953,00	1.918,80
		Total Costos	1.616.208,84	419.652,84

Nota		Un resumen de estos robros, fue como sigue:		
L	Gastos de ventas	Diciembre 31,	2013	2012
		Honorario agente de aduanas	4.000,00	4.573,85
		Tramites aduaneros	3.431,42	
		Inspeccion fito sanitaria	44,00	
		Alimentacion	1,50	
		Material de Empaque y Embalaje	40,20	
		Fletes, movilización y transporte		159,60
		Total Gastos de ventas	7.517,12	4.733,45

Nota		Un resumen de estos robros, fue como sigue:		
M	Gastos Administrativos	Diciembre 31,	2013	2012
		Sueldos, salarios y demás remuneraciones	17.126,88	6.692,87
		Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.207,51	1.104,74
		Beneficios sociales e indemnizaciones	3.227,37	1.225,94
		Honorarios Profesionales	6.161,11	
		Reparaciones y mantenimiento	1.432,88	4.143,06
		Suministros materiales y repuestos	5.534,21	2.445,88
		IVA de gasto	311,12	1.322,90
		Combustible y lubricantes	34,82	
		Gastos de gestion	299,92	
		Gastos de viajes	191,95	
		Agua, energia, luz y telecomunicaciones	2.124,43	
		Depreciacion PPE	1.119,88	
		Impuestos, contribuciones y otros	24.033,26	
		Otros servicios	3.603,13	17.524,26
		Otros bienes	3,00	
		Total Gastos Administrativos	67.411,47	34.459,65
		Total Gastos	74.928,59	39.193,10

Ing. Cristian Dario Vera Bastidas
 Representante Legal

CPA. Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador