

**HACIENDA TABAGANESHA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

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 2015 y 2016

US\$ = dólar estadounidense

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Contenido

Informe 2016	Página
<hr/>	
Estados financieros HACIENDA TABAGANESHA S.A.	
Estado de situación financiera	4 – 5
Estado de resultado integral	6 – 7
Estado de cambio del patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	9
<hr/>	
Notas a los Estados Financieros	Página
1. Información general de la empresa	10
2. Bases de preparación de los estados financieros	10 – 11
3. Políticas Contables	11 – 19
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	20
5. Nota B.- Clientes	20
6. Nota C.- Clientes Relacionados	21
7. Nota D.- Anticipo de impuesto a la renta	22
8. Nota E.- Crédito tributario IVA	23
9. Nota F.- Otras cuentas por cobrar	23
10. Nota G.- Gastos pagados por anticipados	24
11. Nota H.- Inventarios	25
12. Nota I.- Propiedad, planta y equipo	25
13. Nota J.- Proveedores	26
14. Nota K.- Obligaciones financieras	26
15. Nota L.- Nominas por pagar	27
16. Nota M.- Beneficios de ley por pagar	27
17. Nota N.- IESS por pagar	27
18. Nota O.- Impuestos retenidos SRI por pagar	28
19. Nota P.- Impuesto a la renta por pagar	28
20. Nota Q.- Anticipo impuesto a la renta	29
21. Nota R.- 15% Participación trabajadores por pagar	30
22. Nota S.- Otras cuentas por pagar	30
23. Nota T.- Cuentas por pagar relacionadas	30
24. Nota U.- Capital	31
25. Nota V.- Reserva	31

26. Nota W .- Resultado de la adopción NIIF	31
27. Nota X .- Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	32
28. Nota Y .- Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	32
29. Nota Z .- Utilidad del ejercicio	32
30. Nota AA .- Ventas	33
31. Nota AB .- Costos y Gastos	33-34

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2015	2016
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 17.992,01	\$ 7.234,83
Activos financieros:			
Clientes	B	832.878,30	1.231.696,52
Clientes Relacionados	C		136.247,62
Crédito tributario de anticipo de impuesto a la renta	D	31.379,02	37.625,59
Crédito tributario IVA	E	49.423,81	140.188,72
Otras cuentas por cobrar	F	9.400,00	101.349,02
Gastos pagados por anticipados	G	273.095,49	222.784,92
Inventarios	H	1.330.728,77	1.345.576,90
Total Activo Corriente		\$ 2.544.897,40	\$ 3.222.704,12
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	I	\$ 472.500,00	\$ 472.500,00
Máquinarias	I	244.196,30	334.535,91
Vehículo	I	139.468,50	189.266,71
Instalaciones	I	1.711.901,08	1.687.550,32
Otros activos	I	146.952,08	169.844,58
Muebles y enseres	I	4.311,99	5.348,48
Equipo de computación	I	4.322,77	4.322,77
Depreciación acumulada	I	-738.468,67	-968.017,59
Total Propiedades planta y equipo		\$ 1.985.184,05	\$ 1.895.351,18
Total Activos No Corrientes		\$ 1.985.184,05	\$ 1.895.351,18
Total Activos		\$ 4.530.081,45	\$ 5.118.055,30

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016

Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2015	2016
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Proveedores	J	\$ 163.288,81	\$ 302.409,36
Obligaciones financieras	K	-	523.872,57
Nóminas por pagar	L	2.760,25	7.311,54
Beneficios de ley por pagar	M	44.139,31	70.613,61
IESS Por Pagar	N	13.259,52	19.645,51
Impuestos retenidos SRI por pagar	O	4.533,32	10.405,86
Impuesto a la renta por pagar	P	5.368,69	4.248,05
Anticipo impuesto a la renta por pagar	Q	31.379,02	37.625,59
15% participación trabajadores	R	24.188,76	24.817,16
Otras cuentas por pagar	S	7.553,52	7.295,56
Total Pasivo Corriente		\$ 296.471,20	\$ 1.008.244,81
Pasivo No Corriente			
Provisión jubilación		-	-
Provisión desahucio		-	-
Préstamos de accionistas (exterior)	T	3.975.652,79	3.747.099,63
Total Pasivo No Corriente		\$ 3.975.652,79	\$ 3.747.099,63
Total Pasivo		\$ 4.272.123,99	\$ 4.755.344,44
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	U	\$ 109.000,00	\$ 109.000,00
Reserva	V	10.000,00	20.000,00
Resultados acumulados adopción NIIF	W	1.767,10	1.767,10
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	X	70.264,94	159.660,31
Pérdidas de ejercicios anteriores	Y	-32.469,95	-32.469,95
Utilidad del ejercicio	Z	99.395,37	104.753,40
Total Patrimonio		\$ 257.957,46	\$ 362.710,86
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 4.530.081,45	\$ 5.118.055,30



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



C.P.A. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador General
C.C. 091781320-6

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2016

(Expresados en miles de dólares EUA)

Ingresos	Nota	2015	2016
Ventas Netas 0%	AA	\$ 2.843.669,98	\$ 3.810.437,67
Ventas locales	AA	-	-
Otros Ingresos	AA	2.249,06	900,27
Total Ingresos		\$ 2.845.919,04	\$ 3.811.337,94
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mat.Prima	AB	42.873,82	57.759,70
(+) Compras netas locales de materia prima	AB	844.245,22	1.145.795,56
(-) Inventario final de materia prima	AB	-57.759,70	-89.835,55
(+) Inventario inicial de productos en proceso	AB	1.105.166,44	1.272.969,07
(-) Inventario final de productos proceso	AB	-1.272.969,07	-1.255.741,35
(-) Inventario final de productos proceso (Siniestro)	AB	-	-80.000,00
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	AB	839.629,19	1.160.115,61
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	AB	129.361,59	182.630,87
Beneficios sociales e indemnizaciones	AB	160.691,66	217.243,88
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	AB	3.988,87	0,00
Arrendamientos	AB	81.693,96	80.521,68
Mantenimiento y reparaciones	AB	174.371,23	112.663,46
Suministros y materiales	AB	1.552,46	4.509,98
Promoción y publicidad	AB	20,00	1,56
Combustibles y lubricantes	AB	10.884,03	42.699,68
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	AB	28.103,11	17.551,39
Transporte	AB	81.736,29	122.560,06
Servicios básicos	AB	6.536,11	16.840,77
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	AB	256.441,45	267.666,35
IVA al costo	AB	16.877,83	2.703,44
Servicios financieros	AB	1.344,08	-
Seguridad privada	AB	26.936,88	47.810,00
Alimentación	AB	24.405,71	37.560,60
Preparación de terreno	AB	-	4.540,54
Aporque	AB	-	43.443,20
Otros servicios	AB	12.300,21	38.264,49
Otros bienes	AB	4.718,50	-
Costo de Venta de Producción	AB	\$ 2.523.149,87	\$ 3.450.274,99
Ganancia Bruta		\$ 322.769,17	\$ 361.062,95
GASTOS DE VENTAS			
		2015	2016
Honorario agente de aduanas	AB	6.040,00	8.255,00
Trámites aduaneros	AB	16.189,20	6.531,27
Inspeccion fito sanitaria	AB	704,16	2.165,74
Alimentación	AB	-	130,48
Material de empaque y embalaje	AB	1.757,44	-
Fletes, movilización y transporte	AB	10.100,00	10.200,00
Inspección control de calidad	AB	1.080,00	-
Encomendas	AB	573,87	1.321,67
Viaticos Exportación	AB	260,00	464,88
Total Ventas		\$ 36.704,67	\$ 29.069,04

Pasan

Vienen

GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	AB	35,758.04	60,992.33
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	AB	5,909.82	10,343.18
Beneficios sociales e indemnizaciones	AB	4,303.49	6,766.41
Honorarios Profesionales	AB	22,273.76	22,858.31
Reparaciones y mantenimiento	AB	2,653.60	2,198.33
Suministros materiales y repuestos	AB	4,867.80	11,286.64
IVA de gasto	AB	6,301.78	8,107.05
Publicidad	AB	187.44	130.39
Gastos de viajes	AB	10,638.21	7,778.55
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	AB	731.43	-
Depreciación PPE	AB	2,799.33	3,018.81
Impuestos, contribuciones y otros	AB	16,328.81	26,316.35
Servicio bancario	AB	-	1,243.12
Intereses financieros	AB	-	4,850.00
Otros servicios	AB	11,412.80	658.73
Otros bienes	AB	641.77	-
Total Gastos Administrativos		\$ 124,806.08	\$ 166,646.20
Total Gastos		\$ 161,510.75	\$ 195,815.24
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 161,258.42	\$ 166,447.71
15% Participación trabajadores		24,188.76	24,817.16
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 137,069.66	\$ 140,630.55
Impuesto a la renta		37,674.29	35,877.15
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 99,395.37	\$ 104,753.40
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas		-	-
15% Participación trabajadores		-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) neta del período		\$ 99,395.37	\$ 104,753.40

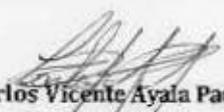
OTRO RESULTADO INTEGRAL

Componentes del otro resultado integral	-	-
Diferencia de cambio por conversión	-	-
Valuación de activos financieros disponibles para la venta	-	-
Ganancias por revaluaciones de propiedad planta y equipo	-	-
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	-	-
Reversión del deterioro (Pérdida por deterioro) de un activo revaluado	-	-
Participación de otro resultado integral de asociadas	-	-
Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral	-	-
Otros (Detallar en notas)	-	-
Resultado integral total del año	\$ 99,395.37	\$ 104,753.40
GANANCIA POR ACCION:		
Ganancia por acción básica	-	-
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	-	-
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia por acción diluida	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)	-	-

RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad Operacional	\$ 161,258.42	\$ 166,447.71
Participación Trabajadores 15%	24,188.76	24,817.16
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 137,069.66	\$ 140,630.55
(-) Rentas exentas	-	-
(+) 15% PT Rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles:	34,177.09	22,447.39
(+) Gastos Rentas exentas	-	-
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 171,246.75	\$ 163,077.94
Impuesto Causado	37,674.29	35,877.15
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	-	-
(-) Anticipo impuesto a la renta	-32,305.60	-31,628.10
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	-	-
Impuesto a la renta por pagar	\$ 5,368.69	\$ 4,248.05


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


C.P.A Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador General
C.C. 091781320-6

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Estado de Cambio del Patrimonio

Al 31 de diciembre 2016

Expresados en miles de dólares GUA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIT	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	\$ 109,000.00	\$ 28,000.00	\$ 498,660.31	(\$ 32,469.95)	\$ 1,767.10	\$ 104,763.40	\$ 362,710.26
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 109,000.00	\$ 10,000.00	\$ 70,264.94	(\$ 32,469.95)	\$ 1,767.10	\$ 99,396.37	\$ 267,957.46
1. Saldo del período inmediato anterior	109,000.00	10,000.00	70,264.94	-32,469.95	1,767.10	99,396.37	267,957.46
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 10,000.00	63,395.37	\$ 0.00	\$ 0.00	6,367.03	104,763.40
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 (debits)	-	-	-	-	-	-	-
a. Reclasificación de utilidades de ejercicios anteriores a reserva legal	-	10,000.00	-	-	-	(10,000.00)	-
b. Reclasificación de utilidades de ejercicios anteriores a ganancias acumuladas	-	-	69,395.37	-	-	69,395.37	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	104,763.40	104,763.40
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2015	\$ 109,000.00	\$ 10,000.00	\$ 70,264.94	(\$ 32,469.95)	\$ 1,767.10	\$ 99,396.37	\$ 267,957.46
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 109,000.00	\$ 0.00	\$ 1,393.19	(\$ 32,469.95)	\$ 1,767.10	\$ 78,671.75	\$ 168,562.09
1. Saldo del período inmediato anterior	109,000.00	-	1,393.19	-32,469.95	1,767.10	78,671.75	168,562.09
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	0	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	0	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 10,000.00	63,871.75	\$ 0.00	\$ 0.00	20,523.62	99,396.37
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 (debits)	-	-	-	-	-	-	-
a. Reclasificación de utilidades de ejercicios anteriores a reserva legal	-	10,000.00	-	-	-	(10,000.00)	-
b. Reclasificación de utilidades de ejercicios anteriores a ganancias acumuladas	-	-	69,871.75	-	-	69,871.75	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	99,396.37	99,396.37


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


C.P.A Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador General
C.C. 091781320-6

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo

Al 31 de diciembre 2016

Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2015	2016
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 17.562,17	(\$ 10.757,18)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 274.486,04	(\$ 112.450,66)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 2.954.660,06	\$ 3.276.272,10
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.882.811,00	3.276.272,10
Otros cobros por actividades de operación	71.849,06	-
Clases de pagos por actividades de operación	-2.400.648,87	-2.856.719,95
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.295.054,43	-1.529.791,49
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1.105.594,44	-1.326.928,46
Otros pagos por actividades de operación	-223.258,49	-415.571,88
Impuestos a las ganancias pagados	-50.888,88	-38.997,79
Otras entradas (salidas) de efectivo	-5.379,78	-79.433,34
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	(\$ 256.923,87)	(\$ 193.625,93)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	69.800,00	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-326.523,87	-193.625,93
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 0,00	\$ 295.319,41
Financiación por préstamos a largo plazo	-	523.872,57
Pagos de préstamos	-	-228.553,18
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 17.562,17	(\$ 10.757,18)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	429,84	17.992,01
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 17.992,01	\$ 7.234,83

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 161.258,42	\$ 165.447,71
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 259.240,78	\$ 270.685,16
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	259.240,78	270.685,16
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 146.013,16)	(\$ 548.583,53)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	39.141,02	-535.065,84
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	69.800,00	-175.604,92
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	21.857,41	56.975,20
(Incremento) disminución en inventarios	-182.688,51	-14.848,13
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	86.926,92	139.120,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-98.575,10	-26.831,92
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-82.274,90	8.671,53
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 274.486,04	(\$ 112.450,66)



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



C.P.A Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador General
 C.C. 091781320-6

**HACIENDA TABAGANESHA S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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 Mz. 5 a una cuadra del parque el Velero, la compañía mantiene un promedio de 38 empleados fijos, y alcanza un promedio de 420 personas en tiempos de siembra, y cosecha.

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.

Nota: La empresa tiene un promedio de 38 empleados fijos, y en temporada de cosecha y siembra, se incrementa el personal hasta un promedio de 420 personas.

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); **sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7**; 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) 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 financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada sección de las NIIF para las Pymes, 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 Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2016.

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.

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 **sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.**

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 periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado, **sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.**

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía **HACIENDA TABAGANESHA S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafos 2.2 - 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; 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.
- 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 sección 29 impuesto a las ganancias, la sección 29 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 **sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.**

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.

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

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.

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.

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 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 período 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.

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 (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.

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.

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.

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).

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 periodo (sección 29 párrafos 3 al 14).

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.

Seguendo 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.

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, 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.

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 XXXX



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



C.P.A. Carlos Vicente Ayala Pacheco
Contador General
C.C. 091781320-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA		A	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 17.992,01	\$ 7.234,83
Suman		\$ 17.992,01	\$ 7.234,83
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
	Detalle	Valor	Tipo
	Caja	6.893,34	
	Banco Produbanco	0,00	Cta. Cte.
	Banco de Pichincha	0,00	Cta. Cte.
	Banco Bolivariano	341,49	Cta. Cte.
	Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 7.234,83	

NOTA		B	
CLIENTES			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 832.878,30	1.231.696,52
Deterioro de clientes	(2)	-	-
Suman		\$ 832.878,30	\$ 1.231.696,52
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a facturas por venta de materia prima (tabaco en hoja), a los clientes LA AURORA S.A las facturas # 259 y la factura 260 de SWEDISH MATCH DOMINICANA S.A.S. Saldo de la factura # 256 la factura 257 y la factura 258, Todos estos clientes ubicados 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 2016, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
Cientes pendientes de cobro entre 2010 al 2015	\$ 0,00	tasa	Deterioro
Cientes pendientes de cobro del año 2016	1.231.696,52	0,00%	\$ 0,00
Cientes acumulado al 31/12/16	1.231.696,52		-
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/16			-
Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/16			-
Baja en cuenta clientes ejercicio año 2016			-

NOTA		C	
CLIENTES RELACIONADOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(1)		136.247,62
Deterioro de clientes	(2)		-
Suman		\$ 0,00	\$ 136.247,62
<p>(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a facturas por venta de materia prima (tabaco en hoja), al cliente TABACALERA GANESHA SRL las facturas 261 y 262. este cliente ubicado en República Dominicana (es empresa relacionada), los valores registrados en la contabilidad estan a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.</p>			
<p>(2) Al 31 de diciembre de 2016, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.</p>			
Cientes pendientes de cobro entre 2010 al 2015	\$ 0,00	tasa	Deterioro
Cientes pendientes de cobro del año 2016	136.247,62	0,00%	\$ 0,00
Cientes acumulado al 31/12/16	136.247,62		-
Deterioro de Cientes acumulada al 31/12/16			-
Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/16			-
Baja en cuenta clientes ejercicio año 2016			-

NOTA	D		
Anticipo de impuesto a la renta (credito tributario)			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta (credito tributario)	(1)	\$ 31.379,02	\$ 37.625,59
Suman		\$ 31.379,02	\$ 37.625,59
(1) Al 31 de diciembre de 2016, 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	+	20.000,00
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+	1.787,10
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	159.660,31
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	-32.469,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	104.753,40
TOTAL DE LA OPERACIÓN			362.710,86
RESULTADO DEL 0,2%			725,42
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	=	3.645.890,23
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	24.817,16
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	(-)	-22.447,39
TOTAL DE LA OPERACIÓN			3.648.260,00
RESULTADO DEL 0,2%			7.296,52
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			
TOTAL DEL ACTIVO	499	=	5.118.055,30
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	316	(-)	-1.231.696,52
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	325	(-)	-118.970,45
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322	+	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	332	(-)	-140.188,72
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	337	(-)	-37.625,59
(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGRESOS POR ACT	0	(-)	0,00
TOTAL DE LA OPERACIÓN			3.589.574,02
RESULTADO DEL 0,4%			14.358,30
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			
TOTAL INGRESOS	6999	=	3.811.337,94
TOTAL DE LA OPERACIÓN			3.811.337,94
RESULTADO DEL 0,4%			15.245,35

HACIENDA TABAGANESHA S.A.	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO	
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	725,42
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO	7.296,52
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	14.358,30
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA	15.245,35
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 37.625,59
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA	0,00
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 37.625,59

NOTA		E	
CREDITO TRIBUTARIO IVA			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Credito tributario NA	(1)	\$ 49.423,81	\$ 140.188,72
Suman		\$ 49.423,81	\$ 140.188,72
(1) Corresponden a las declaraciones de los meses de Enero a Diciembre 2016 en los formularios 104, mas el saldo inicial del 2015, valores que se esperan solicitar devolucion en los periodos futuros.			
Meses	Formulario	Casillero	Valor
Saldo inicial del 2015	101	332	49.423,81
Enero	104	602	1.274,65
Febrero	104	602	495,89
Marzo	104	602	2.734,61
Abril	104	602	3.390,97
Mayo	104	602	10.438,63
Junio	104	602	3.982,06
Julio	104	602	11.667,16
Agosto	104	602	14.181,62
Septiembre	104	602	18.760,06
Octubre	104	602	8.918,55
Noviembre	104	602	7.293,71
Diciembre	104	602	7.616,93
Saldo Crédito tributario a diciembre 2015			\$ 140.188,72

NOTA		F	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	\$ 9.400,00	\$ 101.349,02
Suman		\$ 9.400,00	\$ 101.349,02
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponden a Otras Cuentas por Cobrar, saldo de la venta de un terreno (con nombre contable Hacienda la Esperanza, a la Compañía Puertorico S.A. Por otros préstamos \$ 6575,38, Por siniestro de mercadería y parte de una casona de secado del tabaco (La aseguradora Hispana de Seguros), valores que se esperan cobrados en el año corriente.			
Otras cuentas por cobrar		Fecha	Valor
Saldo inicial			2.000,00
Recuperación			0,00
Saldo pendiente de recuperación			\$ 2.000,00
Otros préstamos			6.575,38
Otras cuentas por cobrar siniestro			
Hispana de Seguros	Hoja de tabaco		80.000,00
Hispana de Seguros	Casona de secado		12.773,64
Saldo pendiente de recuperación			
Venta de Terreno A (Compañía Puertorico S.A)		31/12/2016	2.000,00
Otros préstamos		31/12/2016	6.575,38
Otras cuentas por cobrar siniestro (Hispana de Seguros)		31/12/2016	92.773,64
Suman al 31/12/16			\$ 101.349,02

NOTA	G		
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros pagados por anticipado	(1)	\$ 24.954,88	\$ 27.691,90
Ariendos pagados por anticipado	(2)	121.147,61	60.821,59
Anticipo a proveedores	(3)	115.036,20	116.650,00
Préstamos empleados	(4)	11.956,80	17.621,43
Suman		\$ 273.035,49	\$ 222.784,92
<p>(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a seguros pagados por anticipado en el ramo de: Eq. Maq. Contrati con póliza # 0002674, Incendio con póliza # 0043981, Vehículos con pólizas # 0320020 y 002232, Rotura maquinaria con póliza # 002026, la cobertura del seguro vence en el año corriente. Los valores \$110,22 por Seguro por robo y 3206,62 Por Seguro por incendio, corresponden a valores acumulados a la espera de la emisión de notas de créditos por parte de la aseguradora para dar de vaja a estos valores</p>			
<p>(2) Al 31 de diciembre de 2016, 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 Cansing y Fanny Esmeraldas Delgado Villamar, la señora Cristina Cadena y la señora María Carmen Liu Ba a favor de la compañía Hacienda Tabaganesha S.A. que serán devengados mensualmente en el año corriente.</p>			
<p>(3) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los anticipos a proveedores, por pre arriendos de terreno estos valores no han sido facturados, mismo que se esperan sean facturados en el año corriente.</p>			
Proveedores		Valor	
Juan Manuel Weisson		\$ 10.000,00	
Piedad Cristina Cadena		47.050,00	
Andrea Carolina Rodríguez Cadena		57.750,00	
Joffre Velasquez Sanchez		1.850,00	
Total		116.650,00	
<p>(4) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, valores que son descontado mensualmente del sueldo, de conformidad al siguiente detalle:</p>			
Detalle de empleados		Valor	
Joffre Ramos Burgos		\$ 666,67	
Pedro Loor Ormaza		100,00	
Acosta Rivera Gustavo		200,00	
Quiñonez Panezo Luis Eduardo		2.756,20	
Pinduisaca Ramirez Victor		975,00	
Solorzano Peñarrieta Ivan Alberto		125,00	
Jorge Onofre Velez		194,26	
Matute Peñaranda Reina		1.000,00	
Femin Alberto Bautista		10.920,98	
Herrera Macias Pedro Pablo		200,00	
Ordoñez Zambrano Sixto		83,32	
Osorio Majojo Washington		150,00	
Rodríguez Lastra Ivan Marcelo		150,00	
Arana Zamora Luis Antonio		100,00	
Total		\$ 17.621,43	

NOTA		H	
INVENTARIOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario de productos químicos, abonos	(1)	\$ 28.841,03	\$ 70.711,81
Inventario de suministros y materiales	(1)	28.918,67	19.123,74
Inventario de productos en proceso	(1)	1.272.969,07	1.255.741,35
Suman		\$ 1.330.728,77	\$ 1.345.576,90
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, 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.			

NOTA		I						
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO								
Diciembre 31,		2015	2016					
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:								
Terrenos	(1)	\$ 472.500,00	\$ 472.500,00					
Maquinaria y equipos	(1)	244.196,30	334.535,91					
Instalaciones	(1)	1.711.901,08	1.687.550,32					
Vehículos	(1)	139.468,50	189.266,71					
Muebles y enseres	(1)	4.311,99	5.348,48					
Equipo de computos	(1)	4.322,77	4.322,77					
Otros activos	(1)	146.952,08	169.844,58					
Depreciación acumulada	(1)	-738.468,67	-968.017,59					
Suman		\$ 1.985.184,05	\$ 1.895.351,18					
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, 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 2016								
Detalle	Terrenos	Maquinaria, Equipos	Instalaciones	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipo de Computos	Otros Activos	TOTAL
Saldo inicial 2016	\$ 472.500,00	\$ 175.311,58	\$ 1.158.700,10	\$ 86.468,44	\$ 2.845,45	\$ 2.038,92	\$ 87.328,41	\$ 1.985.184,05
Adiciones	-	90.339,61	29.559,12	49.739,21	1.006,49	-	22.662,60	193.825,93
Ventas y / o bajas Netas	-	-	-53.939,88	-	-	-	-	-86.909,88
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-
Gasto Depreciación	-	-29.817,28	-163.112,74	-16.375,71	-509,59	-781,82	-16.353,37	-226.540,62
Saldo final 2016	\$ 472.500,00	\$ 236.034,02	\$ 991.236,80	\$ 116.879,94	\$ 3.274,95	\$ 1.258,09	\$ 94.167,64	\$ 1.895.351,18
Año terminado en Diciembre 31 2015								
Detalle	Terrenos	Maquinaria, Equipos	Instalaciones	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipo de Computos	Otros Activos	TOTAL
Saldo inicial 2015	\$ 472.500,00	\$ 199.866,91	\$ 1.073.126,46	\$ 104.681,97	\$ 1.678,78	\$ 2.920,76	\$ 84.128,07	\$ 1.917.902,96
Adiciones	-	-	261.527,58	-	1.755,17	-	43.251,50	225.523,67
Ventas y / o bajas Netas	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Gasto Depreciación	-	-23.564,22	-195.952,56	-18.223,53	-268,47	-880,84	-23.031,15	-239.240,73
Saldo final 2015	\$ 472.500,00	\$ 175.311,58	\$ 1.158.700,10	\$ 86.468,44	\$ 2.845,48	\$ 2.038,92	\$ 87.328,41	\$ 1.985.184,05

NOTA		J	
PROVEEDORES			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)	\$ 163.288,81	\$ 302.409,36
Suma n		\$ 163.288,81	\$ 302.409,36
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a facturas por compras de insumos, abonos, fertilizantes, suministros y materiales, por seguros, seguridad privada etc, valores que serán liquidados en futuros ejercicios económicos.			
Proveedor	Fecha	Pendiente	
AGROSERVICIOS UBILLA	31/12/2016	28.791,06	
COELLO OLVERA CRISTIAN JAVIER	31/12/2016	3.721,50	
CROPLANTEC S.A.	31/12/2016	53.381,27	
ENI ECUADOR	31/12/2016	89.248,39	
HISPANA DE SEGUROS S.A	31/12/2016	14.424,00	
INTEROC S.A	31/12/2016	12.345,00	
JW ASOCIADOS JWA S.A.	31/12/2016	42.029,05	
LATINA SEGUROS	31/12/2016	3.838,34	
MONTESDEOCA LIU BA FERNANDO JAVIER	31/12/2016	7.680,40	
RELCO S.C.	31/12/2016	10.361,08	
SEGURIDAD ESPECIAL CIA. LTDA	31/12/2016	9.408,00	
SOLUCIONES DE EMPAQUES SDE S.A	31/12/2016	4.397,86	
VELEZ VELEZ LUIS MIGUE	31/12/2016	11.987,00	
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.	31/12/2016	1.543,50	
Otros	31/12/2016	9.252,91	
Suma n al 31/12/15		302.409,36	

NOTA		K	
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones financieras	(1)	\$ 0,00	\$ 523.872,57
Suma n		\$ 0,00	\$ 523.872,57
(1) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponden a Obligaciones financieras por sobregiro ocasional, y 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			
Sobregiros bancarios	Fecha	Valor	
Banco Produbanco	31/12/2016	8.029,71	
Banco Pichincha	31/12/2016	4.122,01	
Total sobregiros bancarios		\$ 12.151,72	
Préstamo bancario Banco Produbanco			Valor
Préstamo inicial		498.874,88	
Pagos		0,00	
Saldo pendiente de pago Banco Produbanco	31/12/2016	\$ 498.874,88	
Préstamo bancario Banco Pichincha			Valor
Préstamo inicial		29.975,82	
Pagos		-17.129,85	
Saldo pendiente de pago Banco Pichincha		\$ 12.845,97	
Banco Produbanco	31/12/2016	506.904,59	
Banco Pichincha	31/12/2016	16.967,98	
Suma n al 31/12/16		\$ 523.872,57	

NOTA		L	
NOMINAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nómina por pagar	(1)	\$ 2.760,25	\$ 7.311,54
Suman		\$ 2.760,25	\$ 7.311,54
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a sueldos de la última quincena de Diciembre.			

NOTA		M	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 44.139,31	\$ 70.613,61
Suman		\$ 44.139,31	\$ 70.613,61
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
	Beneficios sociales	Valor	Tipo
	Décimo Tercer Sueldo	\$ 9.924,84	Beneficio
	Décimo Cuarto Sueldo	39.537,11	Beneficio
	Vacaciones	19.229,48	Beneficio
	Fondos de Reserva	1.922,18	Beneficio
	Total	\$ 70.613,61	

NOTA		N	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 13.259,52	\$ 19.645,51
Suman		\$ 13.259,52	\$ 19.645,51
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS a ser pagados en el mes de enero 2017.			
	Detalle	Valor	Planillas
	Aporte Personal 9,45%	\$ 7.802,03	Planillas IESS
	Aporte Patronal 11,15%	9.205,57	Planillas IESS
	IECE, SETEC	825,61	Planillas IESS
	Préstamos quirografarios	1.812,30	IESS
	Total	\$ 19.645,51	

NOTA		0	
IMPUESTOS RETENIDOS SRI POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos retenidos SRI por pagar	(1)	\$ 4.533,32	\$ 10.405,86
Suman		\$ 4.533,32	\$ 10.405,86
(1) Al 31 de diciembre de 2016, 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 2017.			
	Detalle	Valor	Formulario
	Impuesto retención en la fuente de IVA	\$ 7.622,43	formulario 104
	Impuesto retención en la fuente de impuesto a la renta	2.659,22	formulario 103
	Impuesto retención en la fuente en relación de dependencia	124,21	formulario 103
	Total	\$ 10.405,86	

NOTA		P	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 5.368,69	\$ 4.248,05
Suman		\$ 5.368,69	\$ 4.248,05
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
	Detalle	2015	2016
	Utilidad Operacional	\$ 181.258,42	\$ 185.447,71
	Participación Trabajadores 15%	24.188,76	24.817,16
	Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 137.069,66	\$ 140.630,55
	(-) Rentas exentas	-	-
	(+) 15% PT Rentas exentas	-	-
	(+) Gastos no deducibles:	34.177,09	22.447,39
	(+) Gastos Rentas exentas	-	-
	(-) Amortización pérdidas años anteriores	-	-
	Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 171.246,75	\$ 163.077,95
	Impuesto Causado	37.674,29	35.877,15
	(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	-	-
	(-) Anticipo impuesto a la renta	-32.305,60	-31.629,10
	(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	-	-
	Impuesto a la renta por pagar	\$ 5.368,69	\$ 4.248,05

NOTA	Q		
Anticipo de impuesto a la renta			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 31.379,02	\$ 37.625,59
Suman		\$ 31.379,02	\$ 37.625,59

(1) Al 31 de diciembre de 2016, 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	+	20.000,00
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+	1.767,10
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	159.660,31
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	-32.469,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	104.753,40

TOTAL DE LA OPERACIÓN			362.710,86
------------------------------	--	--	-------------------

RESULTADO DEL 0,2%			725,42
---------------------------	--	--	---------------

0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO

TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	=	3.645.890,23
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	24.817,16
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	(-)	-22.447,39

TOTAL DE LA OPERACIÓN			3.648.260,00
------------------------------	--	--	---------------------

RESULTADO DEL 0,2%			7.296,52
---------------------------	--	--	-----------------

0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL

TOTAL DEL ACTIVO	499	=	5.118.055,30
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	316	(-)	-1.231.696,52
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	325	(-)	-118.970,45
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	337	(-)	-37.625,59
(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGRESOS POR AC	0	(-)	0,00

TOTAL DE LA OPERACIÓN			3.589.574,02
------------------------------	--	--	---------------------

RESULTADO DEL 0,4%			14.358,30
---------------------------	--	--	------------------

0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA

TOTAL INGRESOS	6999	=	3.811.337,94
----------------	------	---	--------------

TOTAL DE LA OPERACIÓN			3.811.337,94
------------------------------	--	--	---------------------

RESULTADO DEL 0,4%			15.245,35
---------------------------	--	--	------------------

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO

0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	725,42
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO	7.296,52
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	14.358,30
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA	15.245,35
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 37.625,59
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA	0,00
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 37.625,59

NOTA		R	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 24.188,76	\$ 24.817,16
Suman		\$ 24.188,76	\$ 24.817,16
(1) Al 31 de diciembre de 2016, 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		\$ 165.447,71	
15% Participación trabajadores		24.817,16	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 140.630,55	

NOTA		S	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 7.553,52	\$ 7.295,56
Suman		\$ 7.553,52	\$ 7.295,56
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a préstamos temporales efectuados a favor de la empresa para cubrir adquisiciones inmediatas aplicados en la producción, descuentos de alimentos a los trabajadores para pagar al proveedor, mismo que serán pagados en el año corriente y descuentos por pérdidas de herramientas de la empresa.			
Detalle de préstamos		Valor	
Fermin Bautista Llenas		4.025,39	
Descuentos por alimento		2.718,14	
Descuentos por pérdidas de herramientas		552,03	
Total		\$ 7.295,56	

NOTA		T	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 3.975.652,79	3.747.099,63
Suman		\$ 3.975.652,79	\$ 3.747.099,63
(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a préstamos relacionados realizados para las operaciones del negocio, valores que serán pagados en la forma que decida la Junta de Accionistas.			
Detalle		Valores	
Saldo inicial 2015		3.975.652,79	
Préstamos de accionistas		1309391,79	
Abonos de préstamos		-1.537.944,95	
Saldo al 31/12/15		\$ 3.747.099,63	

NOTA		U		
CAPITAL				
Diciembre 31,		2015	2016	
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 2016 el capital social esta constituido por 10.900.00 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 10.00 dólar cada una. Con acta de junta general extraordinaria universal de la compañía Hacienda Tabaganesha s.a con fecha 12 de Octubre del 2016 se realizo las transferencias de acciones.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2015	%	2016	%
FERMIN ANTONIO BAUTISTA LLENAS	108.550,00	99,59%	108.550,00	99,59%
CRISTHIAN GERMAN AGUILERA VIDAL	270,00	0,25%	-	0,00%
JOFFRE ESTUARDO RAMOS BURGOS	180,00	0,17%	-	0,00%
FERMIN ALBERTO BAUTISTA PAULINO	-	-	450,00	0,41%
Total	109.000,00	100,00%	109.000,00	100,00%

NOTA		V		
RESERVA LEGAL				
Diciembre 31,		2015	2016	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Reserva Legal	(1)	\$ 10.000,00	\$ 20.000,00	
Suman		\$ 10.000,00	\$ 20.000,00	
1) Al 31 de Diciembre de 2016, 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 25/04/2016 a las 14:15 horas.				

NOTA		W		
RESULTADO ACUM. PROV. DE LA A.P.P.V. DE LAS NIIF				
Diciembre 31,		2015	2016	
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		X	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 70.264,94	\$ 159.660,31
Suman		\$ 70.264,94	\$ 159.660,31
(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.			
		Valores	
Detalle			
Saldo inicial 2015		70.264,94	
Utilidad del ejercicio 2015		99.395,37	
Reclasificación de utilidades del 2015 a Reserva Legal de acuerdo a Acta		-10.000,00	
Saldo al 31/12/16		\$ 159.660,31	

NOTA		Y	
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2015	2016
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 pérdida del ejercicio 2010 Y 2011 las que fueron amortizadas en la conciliación tributaria en los periodos 2012 y 2013.			
Formulario 101 #	Casillero	Año	Pérdida Amortizada
70445632	811	2012	2.341,87
81409866	811	2013	30.128,08
Total amortizado			32.469,95
		Valores	
Detalle			
Pérdidas del ejercicio 2010		(14.991,20)	
Pérdidas del ejercicio 2011		(17.478,75)	
Saldo al 31/12/16		(32.469,95)	

NOTA		Z	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad del ejercicio	(1)	\$ 99.395,37	\$ 104.753,40
Suman		\$ 99.395,37	\$ 104.753,40
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2016			
		Valores	
Detalle			
Utilidad antes de participación e impuestos		165.447,71	
15% Participación Trabajadores		-24.817,16	
Impuesto Causado		-35.877,15	
Saldo al 31/12/16		104.753,40	

NOTA		AA	
VENTAS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Hojas de tabaco (exportación)	(1)	\$ 2.843.669,98	\$ 3.810.437,67
Otros Ingresos		2249,06	900,27
Suman		\$ 2.845.919,04	\$ 3.811.337,94
(1) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa tabacalera.			

NOTA		AB	
COSTOS Y GASTOS			
Diciembre 31,		2015	2016
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos de venta	(1)	2.523.149,87	3.450.274,99
Gastos de ventas	(2)	36.704,67	29.069,04
Gastos administrativos	(3)	124.806,08	166.546,20
Total Costos y Gastos		\$ 2.684.660,62	\$ 3.645.890,23
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Inventarios inicial de bienes no producidos por la compañía		42.873,82	57.759,70
Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía		844.245,22	1.145.795,56
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		-57.759,70	-89.835,55
Inventario inicial de producto en proceso		1.105.166,44	1.272.969,07
(-) Inventario final de producto en proceso		-1.272.969,07	-1.255.741,35
(-) Inventario final de producto en proceso (Siniestro por cobrar)		-	-80.000,00
COSTOS OPERACIONALES:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		839.629,19	1.160.115,61
Beneficios sociales e indemnizaciones		160.691,66	217.243,88
Aporte a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		129.361,59	182.630,87
Mantenimiento y reparaciones		174.371,23	112.663,46
Suministros materiales y repuestos		1.552,46	4.509,98
Depreciaciones propiedad planta y equipo		256.441,45	267.666,35
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		\$ 299.545,58	\$ 454.497,41
Honorarios		3.988,87	0,00
Arriendos		81.693,96	80.521,68
Combustibles		10.884,03	42.699,68
Publicidad		20,00	1,56
Transporte		81.736,29	122.560,06
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		28.103,11	17.551,39
IVA al costo		16.877,83	2.703,44
Servicios financieros		1.344,08	-
Seguridad privada		26.936,88	47.810,00
Alimentación		24.405,71	37.560,60
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		6.536,11	16.840,77
Preparación de terreno		-	4.540,54
Aporque		-	43.443,20
Otros servicios		12.300,21	38.264,49
Otros bienes		4.718,50	-
Total Costos de venta		\$ 2.523.149,87	\$ 3.450.274,99

GASTOS DE VENTAS:		
Honorario agente de aduanas	6.040,00	8.255,00
Tramites aduaneros	16.189,20	6.531,27
Inspeccion fito sanitaria	704,16	2.165,74
Alimentacion	-	130,48
Material de Empaque y Embalaje	1.757,44	-
Fletes, movilización y transporte	10.100,00	10.200,00
Inspeccion Control de Calidad	1.080,00	-
Encomiendas	573,87	1.321,67
Viaticos Exportacion	260,00	464,88
Total Gastos de venta	\$ 36.704,67	\$ 29.059,04
GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	35.756,04	60.992,33
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5.909,82	10.343,18
Beneficios sociales e indemnizaciones	4.303,49	6.766,41
Honorarios Profesionales	22.273,76	22.858,31
Reparaciones y mantenimiento	2.653,60	2.196,33
Suministros materiales y repuestos	4.867,80	11.266,64
IVA de gasto	6.301,78	8.107,05
Publicidad	187,44	130,39
Gastos de viajes	10.638,21	7.778,55
Agua, energia, luz y telecomunicaciones	731,43	-
Depreciacion PPE	2.799,33	3.018,81
Impuestos, contribuciones y otros	16.328,81	26.316,35
Servicios bancarios	-	1.243,12
Interesea financieros	-	4.860,00
Otros servicios	11.412,80	668,73
Otros bienes	641,77	-
Total Gastos Administrativos	\$ 124.806,08	\$ 166.546,20
Total Costos y Gastos	\$ 2.684.660,62	\$ 3.645.890,23


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


C.P.A Carlos Vicente Ayala Pacheco
 Contador General
 C.C. 091781320-6