

**HACIENDA TABAGANESHA S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO
QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.**

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 2018 y 2019

US\$ = dólar estadounidense

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Contenido

Informe 2019 Página

Estados financieros HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Estado de situación financiera	4 – 5
Estado de resultado integral	6 – 8
Estado de cambio del patrimonio	9
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	10

Notas a los Estados Financieros

Página

1. Información general de la empresa	11
2. Bases de preparación de los estados financieros	11 – 12
3. Políticas Contables	12 – 21
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	22
5. Nota B.- Clientes	22
6. Nota C.- Clientes Relacionados	22
7. Nota D.- Anticipo de impuesto a la renta	23
8. Nota E.- Crédito tributario I.R	24
9. Nota F.- Crédito tributario IVA	24
10. Nota G.- Otras cuentas por cobrar	24
11. Nota H.- Gastos pagados por anticipados	25
12. Nota I.- Inventarios	25
13. Nota J.- Propiedad, planta y equipo	26
14. Nota K.- Proveedores	26
15. Nota L.- Obligaciones financieras	27
16. Nota M.- Nominas por pagar	27
17. Nota N.- Beneficios de ley por pagar	27
18. Nota O.- IESS por pagar	28
19. Nota P.- Impuestos retenidos SRI por pagar	28
20. Nota Q.- Impuesto a la renta por pagar	28
21. Nota R.- Anticipo impuesto a la renta	29
22. Nota S.- 15% Participación trabajadores por pagar	30
23. Nota T.- Contribución única temporal SRI	30
24. Nota U.- Otras cuentas por pagar	30

25. Nota V.-Anticipo de clientes	31
26. Nota W. - Cuentas por pagar relacionadas	31
27. Nota X. - Contribución única temporal SRI	31
28. Nota Y.- Capital	32
29. Nota Z.- Reserva	32
30. Nota AA.- Resultado de la adopción NIIF	32
31. Nota AB.- Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	32
32. Nota AC.- Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	33
33. Nota AD.- Utilidad del ejercicio	33
34. Nota AE- Ventas	33
35. Nota AF.- Costos y Gastos	34-35

HACIENDA TABAGANESHA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2019

Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2018	2019
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 351.282,60	\$ 347.093,25
Activos financieros:			
Clientes	B	852.244,84	428.401,88
Clientes Relacionados	C	215.620,92	-
Crédito tributario de anticipo a la impuesto a la renta	D	47.698,93	-
Crédito tributario retencion I.R.	E	1.949,47	-
Crédito tributario IVA	F	383.048,84	429.154,02
Otras cuentas por cobrar	G	1.198.904,85	134.256,21
Gastos pagados por anticipados	H	230.879,76	127.320,66
Inventarios	I	693.757,86	920.015,33
Total Activo Corriente		\$ 3.975.388,07	\$ 2.386.241,35
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	J	\$ 472.500,00	\$ 942.500,00
Máquinarias	J	334.535,91	406.118,91
Vehículo	J	134.323,21	134.323,21
Instalaciones	J	1.737.368,08	1.759.555,41
Otros activos	J	320.675,88	343.687,77
Muebles y enseres	J	6.797,05	10.498,50
Equipo de computación	J	7.511,73	7.511,73
Depreciación acumulada	J	-1.333.146,76	-1.486.321,56
Total Propiedades planta y equipo		\$ 1.680.565,10	\$ 2.117.873,97
Total Activos No Corrientes		\$ 1.680.565,10	\$ 2.117.873,97
Total Activos		\$ 5.655.953,17	\$ 4.504.115,32

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

	Nota	2018	2019
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Proveedores	K	\$ 259.051,33	\$ 89.848,83
Obligaciones financieras	L	1.800.000,00	650.000,00
Nóminas por pagar	M	14.579,71	12.962,35
Beneficios de ley por pagar	N	54.759,23	80.907,61
IESS Por Pagar	O	17.575,97	20.395,42
Impuestos retenidos SRI por pagar	P	10.645,88	2.685,31
Impuesto a la renta por pagar	Q	-	59,20
Anticipo impuesto a la renta por pagar	R	47.698,93	-
15% participación trabajadores	S	35.279,29	30.568,77
Contribucion unica temporal SRI	T	-	8.167,98
Otras cuentas por pagar	U	7.226,33	197.196,01
Anticipo de clientes	V	1.326.885,40	1.621.192,33
Total Pasivo Corriente		\$ 3.573.702,07	\$ 2.713.983,81
Pasivo No Corriente			
Provisión jubilación		-	-
Provisión desahucio		-	-
Préstamos de accionistas (exterior)	W	1.417.367,68	985.396,72
Contribucion unica temporal SRI	X	-	16.335,97
Total Pasivo No Corriente		\$ 1.417.367,68	\$ 1.001.732,69
Total Pasivo		\$ 4.991.069,75	\$ 3.715.716,50
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	Y	\$ 109.000,00	\$ 109.000,00
Reserva	Z	40.000,00	50.000,00
Resultados acumulados adopción NIIF	AA	1.767,10	1.767,10
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	AB	394.186,67	536.586,27
Pérdidas de ejercicios anteriores	AC	-32.469,95	-32.469,95
Utilidad del ejercicio	AD	152.399,60	123.515,40
Total Patrimonio		\$ 664.883,42	\$ 788.398,82
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 5.655.953,17	\$ 4.504.115,32


 Ing. Fermin 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 2019

(Expresados en miles de dólares EUA)

Ingresos	Nota	2018	2019
Ventas Netas 0%	AE	\$ 5,444,863.03	\$ 3,135,406.11
Intereses ganados	AE	0.59	0.60
Otros Ingresos	AE	457.69	893.93
Total Ingresos		\$ 5,445,321.31	\$ 3,136,300.64
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent.Inicial Mat.Prima	AF	112,605.57	56,383.94
(+) Compras netas locales de materia prima	AF	1,391,845.99	842,498.55
(-) Inventario final de materia prima	AF	(56,383.94)	(60,340.29)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	AF	1,576,039.39	637,373.92
(-) Inventario final de productos proceso	AF	(637,373.92)	(859,675.04)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	AF	1,242,417.83	976,884.93
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	AF	196,576.29	165,354.84
Beneficios sociales e indemnizaciones	AF	226,335.73	204,646.90
Arrendamientos	AF	58,324.52	47,049.97
Mantenimiento y reparaciones	AF	108,362.53	73,953.89
Suministros y materiales	AF	6,802.12	1,098.03
Combustibles y lubricantes	AF	279,516.04	133,478.32
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	AF	12,770.32	13,002.51
Transporte	AF	79,188.08	53,116.87
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	AF	17,132.27	11,878.40
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	AF	185,349.40	150,397.86
IVA al costo	AF	14,514.44	8,615.21
Seguridad privada	AF	63,505.99	34,252.16
Alimentación	AF	21,917.99	29,217.72
Preparación de terreno	AF	12,750.00	-
Aporque	AF	2,640.15	7,927.29
Impuestos contribuciones y otros	AF	12,658.15	10,362.44
Servicio Gas GLP	AF	28,658.95	17,596.83
Otros servicios	AF	19,461.52	7,233.61
Costo de Venta de Producción	AF	4,975,615.41	2562308.86
Ganancia Bruta		\$ 469,705.90	\$ 573,991.78
GASTOS DE VENTAS			
Honorario agente de aduanas	AF	13,090.00	7,670.00
Trámites aduaneros	AF	32,092.65	15,201.96
Inspeccion fito sanitaria	AF	574.26	909.37
Fletes, movilización y transporte	AF	16,280.00	9,750.00
Inspección control de calidad	AF	1,042.86	-
Encomiendas	AF	1,225.39	1,119.21
Viáticos Exportación	AF	420.00	280.00
Fumigacion Exportacion Tabaco	AF	-	580.00
Total Ventas		\$ 64,725.16	\$ 35,510.54

Pasan...

Vienen...

GASTOS ADMINISTRATIVOS		2018	2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	AF	34,281.16	44,708.44
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	AF	9,286.58	7,866.60
Beneficios sociales e indemnizaciones	AF	6,577.33	6,099.04
Honorarios Profesionales	AF	25,600.11	43,870.67
Reparaciones y mantenimiento	AF	780.37	947.41
Suministros materiales y repuestos	AF	8,200.00	4,099.98
IVA de gasto	AF	12,923.02	8,444.29
Publicidad	AF	581.39	402.60
Gastos de viajes	AF	9,871.17	18,290.36
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	AF	3,761.12	2,576.75
Alimentación	AF	1,076.22	153.60
Depreciación PPE	AF	5,346.32	3,385.94
Impuestos, contribuciones y otros	AF	25,379.78	51,544.80
Servicio bancario	AF	1,450.80	764.12
Intereses financieros	AF	14,130.83	113,012.95
Gastos por siniestro	AF	-	25,263.14
Otros servicios	AF	10,539.30	3,258.78
Total Gastos Administrativos		\$ 169,785.50	\$ 334,689.47
Total Gastos		\$ 234,510.66	\$ 370,200.01
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 235,195.24	\$ 203,791.77
15% Participación trabajadores		35,279.29	30,568.77
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 199,915.95	\$ 173,223.00
Impuesto a la renta		47,516.35	49,707.60
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 152,399.60	\$ 123,515.40
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 periodo		\$ 152,399.60	\$ 123,515.40

Pasan...

Vienen...

OTRO RESULTADO INTEGRAL	2018	2019
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	\$ 152,399.60	\$ 123,515.40

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	\$ 235,195.24	\$ 203,791.77
Participación Trabajadores 15%	35,279.29	30,568.77
Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 199,915.95	\$ 173,223.00
(-) Rentas excentas	-	-
(+) 15% PT Rentas excentas	-	-
(+) Gastos no deducibles:	12,548.04	52,720.62
(+) Gastos Rentas excentas	-	-
(-) Amortización perdidas años anteriores	-	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 212,463.99	225,943.62
Impuesto Causado	-	49,707.60
Impuesto Causado menor al anticipo (Informativo)	46,742.08	-
(-) Anticipo impuesto a la renta	(47,516.35)	(47,698.93)
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	-	(1,949.47)
(+) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	2,177.99	-
Anticipo pagado	47,287.83	-
Impuesto a la renta por pagar	-	59.20
Saldo a favor	\$ 1,949.47	-


Ing. Fermin 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 2019

Expresados en miles de dólares EUA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019	\$ 109,000.00	\$ 60,000.00	\$ 536,586.27	(\$ 32,469.96)	\$ 1,767.10	123,515.40	\$ 780,398.82
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	109,000.00	40,000.00	394,186.67	(\$ 32,469.96)	\$ 1,767.10	152,399.60	664,883.42
1. Saldo del período inmediato anterior	109,000.00	40,000.00	394,186.67	(32,469.95)	1,767.10	152,399.60	664,883.42
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	10,000	142,399.60	\$ 0.00	\$ 0.00	(28,884.20)	123,516.40
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
a. 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	-	-	142,399.60	-	-	(142,399.60)	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	123,515.40	123,515.40
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	\$ 109,000.00	\$ 40,000.00	\$ 394,186.67	(\$ 32,469.95)	\$ 1,767.10	\$ 152,399.60	\$ 664,883.42
SALDO REEXP. DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 109,000.00	\$ 30,000.00	\$ 254,413.71	(\$ 32,469.95)	\$ 1,767.10	\$ 149,772.96	512,483.82
1. Saldo del período inmediato anterior	109,000.00	30,000.00	254,413.71	(32,469.95)	1,767.10	149,772.96	512,483.82
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0.00	\$ 10,000.00	139,772.96	\$ 0.00	\$ 0.00	2,626.64	162,399.60
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
3. Prima por emisión primaria de acciones	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
5. Transf. de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-
6. Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
7. Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
a. 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	-	-	139,772.96	-	-	(139,772.96)	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	152,399.60	152,399.60


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

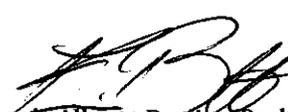
Al 31 de diciembre 2019

Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2018	2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 255,132.09	(\$ 4,189.35)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 362,091.05	\$ 2,168,874.28
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 4,906,056.89	\$ 3,775,764.52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,906,056.89	3,774,869.99
Otros cobros por actividades de operación	-	884.53
Clases de pagos por actividades de operación	(4,344,905.87)	(3,082,853.42)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,399,936.23)	(1,541,005.94)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,445,344.46)	(1,148,634.49)
Otros pagos por actividades de operación	(499,625.18)	(393,212.99)
Impuestos a las ganancias pagados	(64,547.22)	(47,698.93)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(134,512.75)	1,523,662.11
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 1,163,424.42	(\$ 591,092.67)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	1,163,424.42	(591,092.67)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 1,270,383.38)	(\$ 1,581,970.96)
Financiación por préstamos a largo plazo	481,512.01	(1,150,000.00)
Pagos de préstamos	(1,751,895.39)	(431,970.96)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 255,132.09	(\$ 4,189.35)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	96,150.51	351,282.60
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 351,282.60	\$ 347,093.25

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 235,195.24	\$ 203,791.77
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 190,695.72	\$ 179,046.94
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	190,695.72	153,783.80
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	25,263.14
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 63,799.91)	\$ 1,786,035.57
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(537,086.43)	639,463.88
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1,153,512.08)	990,488.18
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(16,580.02)	106,351.24
(Incremento) disminución en inventarios	994,887.10	(226,257.47)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(165,266.98)	(169,202.50)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	884,310.54	426,999.75
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(70,552.04)	(6,311.46)
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	24,503.95
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 362,091.05	\$ 2,168,874.28


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 2019**

1. INFORMACIÓN GENERAL

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

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

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en la Provincia de los Ríos, Cantón Buena Fe, Parroquia Patricia Pilar, Ciudadela Recinto El Descanso, calle Principal S/N referencia Frente a la cancha de usos múltiples la Formosa, carretero vía Santo Domingo kilómetro 40, lugar donde mantiene sus plantaciones agrícolas, conforme al RUC se registra la siguiente dirección Parroquia Guayacán ciudadela el Progreso calle carrera segunda solar 5 Hz. 5 a una cuadra del parque el Velero, la compañía mantiene un promedio de 52 empleados fijos, y alcanza un promedio de 166 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 56 empleados fijos, y en temporada de cosecha y siembra, se incrementa el personal hasta un promedio de 162 personas.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para **y las NIIF completas; NIC 1**

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

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

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

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

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

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

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, **NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición, NIF 9 Instrumentos Financieros.**

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

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

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Activos Biológicos
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- Valor de mercado de activos biológicos
- Activos por impuestos diferidos; la NIC 12 impuesto a las ganancias, la NIC 12 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor

de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para reconocimientos contables.

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

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

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

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

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

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

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

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la NIIF 9 Y NIC 39 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, NIIF 9 Y NIC 39.

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, NIIF 9 Y NIC 39.

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

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

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

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

ACTIVOS NO FINANCIEROS

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

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

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

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

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

INVENTARIOS

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

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

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

- ❑ Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- ❑ Producto terminado: se utiliza el costo promedio (**NIIF 11 Y NIC 28**) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación –

Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

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

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

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

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

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

COSTOS POSTERIORES

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

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

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el 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 NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

Cargos diferidos

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

ACTIVOS BIOLÓGICOS (NIC 41)

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

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

(a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;

(b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y

(c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

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

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

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- 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. (NIC 19).

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 correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (NIIF 9 Y NIC 39).

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

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

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

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

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

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

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

INGRESOS Y GASTOS

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

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

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

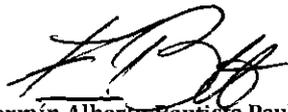
- **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios 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 de cada año.



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			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 351,282.60	\$ 347,093.25
Suman		\$ 351,282.60	\$ 347,093.25
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a efectivo en mano del custodio de cajas y depósitos en cuenta corriente y ahorro y son de libre disponibilidad.			
Detalle		Valor	Tipo
Caja		164.73	
Banco Produbanco		66,565.59	Cta. Cte.
Banco de Pichincha		254,297.06	Cta. Cte.
Banco Bolivariano CTA CTE		25,268.45	Cta. Cte.
Banco Bolivariano CTA AHO		797.42	
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 347,093.25	

NOTA B			
CLIENTES			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 852,244.84	428,401.88
Deterioro de clientes	(2)	-	-
Suman		\$ 852,244.84	\$ 428,401.88
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a facturas por venta de materia prima (tabaco en hoja), al cliente SWEDISH MATCH DOMINICANA S.A.S saldo de la factura # 335 y la factura 336 . El cliente esta ubicado en República Dominicana (no son empresas relacionadas), los valores registrados en la contabilidad estan a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.			
(2) Al 31 de diciembre de 2018, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
Cientes pendientes de cobro entre 2010 al 2018		\$ 0.00	tasa Deterioro
Cientes pendientes de cobro del año 2019		\$ 428,401.88	0.00%
Cientes acumulado al 31/12/19		428,401.88	-
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/19			-
Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/19			-
Baja en cuenta clientes ejercicio año 2019			-

NOTA C			
CLIENTES RELACIONADOS			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(1)	215,620.92	-
Deterioro de clientes	(2)	-	-
Suman		\$ 215,620.92	\$ 0.00
(1) Al 31 de diciembre de 2019, no hay cuentas por cobrar a clientes relacionados.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
Cientes pendientes de cobro entre 2010 al 2019		\$ 0.00	tasa Deterioro
Cientes pendientes de cobro del año 2019		215,620.92	0.00%
Cientes acumulado al 31/12/19		215,620.92	-
Deterioro de Clientes acumulada al 31/12/19			-
Gastos no deducibles para efectos fiscales al 31/12/19			-
Baja en cuenta clientes ejercicio año 2019			-

NOTA		D		
Anticipo de impuesto a la renta				
Diciembre 31,			2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Crédito tributario de anticipo a la impuesto a la renta	(1)		\$ 47.698,93	-
Suman			\$ 47.698,93	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2019, no registra anticipo de impuesto a la renta 2020 de conformidad a las Leyes Fiscales del país, Según eliminación del anticipo quedando la opción del pago voluntario, emitido en LA LEY ORGANICA DE SIMPLIFICACION Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA en el artículo 20.

ANTICIPO SOCIEDADES				
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=	109.000,00	-
RESERVA LEGAL	604	+	40.000,00	-
OTRAS RESERVAS	606	+	-	-
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+	1.767,10	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	394.186,67	-
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	-32.469,95	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	152.399,60	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			664.883,42	0,00
RESULTADO DEL 0,2%			1.329,77	0,00
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO				
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	5.210.126,07	-
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	35.279,29	-
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	(-)	-12.548,04	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			5.232.857,32	0,00
RESULTADO DEL 0,2%			10.465,71	0,00
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL				
TOTAL DEL ACTIVO	499	=	5.658.131,16	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	316	(-)	-852.244,84	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	325	(-)	-295.973,64	-
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322	+	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	336	(-)	-383.048,84	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	337	(-)	-51.826,39	-
(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGRESOS	350	(-)	-	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			4.075.037,45	0,00
RESULTADO DEL 0,4%			16.300,15	0,00
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA				
TOTAL INGRESOS	6999	=	5.445.321,31	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			5.445.321,31	0,00
RESULTADO DEL 0,4%			21.781,29	0,00

HACIENDA TABAGANESHA S.A.				
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO				
UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	-	203.791,78
Participación a trabajadores	803	(-)	-	30.568,77
Gastos no deducibles locales	806	+	-	52.720,62
Utilidad gravable	836	=	-	225.943,63
Total impuesto causado	850	=	-	49.707,60
50% Impuesto causado		=	-	24.853,80
(-) Retenciones I.R	857	-	-	-
ANTICIPO I.R 2020 VOLUNTARIO	871	=	-	24.853,80
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			1.329,77	-
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			10.465,71	-
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			16.300,15	-
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			21.781,29	-
VALOR DEL ANTICIPO SIN RETENCIONES			\$ 49.876,92	\$ 24.853,80
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			-2.177,99	-
VALOR DEL ANTICIPO 2020 INFORMATIVO FORMULARIO 101			\$ 47.698,93	\$ 24.853,80

NOTA		E	
CREDITO TRIBUTARIO I.R			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Credito tributario Retenciones I.R.	(1)	\$ 1,949.47	\$ 0.00
Suman		\$ 1,949.47	\$ 0.00
(1) Corresponde a la retencion aplicada por la venta al cliente local , valores que se usaran como pago del impuesto a la renta cuando sea necesario .			

NOTA		F		
CREDITO TRIBUTARIO IVA				
Diciembre 31,		2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Credito tributario IVA	(1)	\$ 383,048.84	\$ 429,154.02	
Suman		\$ 383,048.84	\$ 429,154.02	
(1) Corresponden a las declaraciones de los meses de Enero a Diciembre 2019 en los formularios 104, mas el credito tributario hasta diciembre de 2019, valores que se esperan solicitar devolucion en los periodos futuros.				
	Meses	Formulario	Casillero	
			Valor	
	Saldo inicial del 2019	104	605	383,048.79
	Credito tributario de Enero 2019	104	602	782.69
	Credito tributario de Febrero 2019	104	602	15,628.52
	Credito tributario de Marzo 2019	104	602	1,194.19
	Credito tributario de Abril 2019	104	602	514.36
	Credito tributario de Mayo 2019	104	602	690.26
	Credito tributario de Junio 2019	104	602	1,233.51
	Credito tributario de Julio 2019	104	602	4,710.81
	Credito tributario de Agosto 2019	104	602	8,050.30
	Credito tributario de Septiembre 2019	104	602	4,607.09
	Credito tributario de Octubre 2019	104	602	4,391.28
	Credito tributario de Noviembre 2019	104	602	3,319.72
	Credito tributario de Diciembre 2019	104	602	982.50
	Saldo Crédito tributario a diciembre 2019			\$ 429,154.02

NOTA		G	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	1,198,904.85	134,256.21
Suman		\$ 1,198,904.85	\$ 134,256.21
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponden a Otras Cuentas por Cobrar, saldo de la venta de un terreno (con nombre contable Hacienda la Esperanza, a la Compañía Puerto Rico S.A. Por otros préstamos a TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A .			
	Otras cuentas por cobrar	Fecha	Valor
	Poliza banco produbanco		1,000.00
	Fernando Montesdeoca Liu ba		350.00
	Banco Produbanco (Garantía)		1,200.00
	Compañía Puerto Rico S.A (VENTA DE TERRENO)		2,000.00
	TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A .		129,706.21
	Saldo pendiente de recuperación		\$ 134,256.21

NOTA		H	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros pagados por anticipado	(1)	9,139.49	7,137.33
Arriendos pagados por anticipado	(2)	102,629.17	78,829.20
Anticipo a proveedores	(3)	108,590.43	28,041.32
Préstamos empleados	(4)	10,520.67	13,312.81
Suman		\$ 230,879.76	\$ 127,320.66
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a seguros pagados por anticipado en el ramo de: Incendio con póliza # 0046226, Vehículos con pólizas # 0320020, Vehículos pesados con poliza # 0023597 y Accidentes personales con poliza # 0048654, valores que serán devengados mensualmente durante el período de producción corriente.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a Arriendos de terrenos pagados por anticipados para la producción del tabaco, corresponden al contrato de arriendo que hacen los señores conyuges Juan Oswaldo Lui Ba Cansing y Fanny Esmeraldas Delgado Villamar y la señora Cristina Cadena a favor de la compañía Hacienda Tabaganesha S.A. que serán devengados mensualmente en el año corriente.			
(3) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los anticipos a proveedores, por pre arriendos de terreno, tramites de exportacion, por mantenimiento de PPE, tramite permiso portar armas, entre otros, estos valores no han sido facturados, mismo que se esperan sean facturados en el año corriente.			
Proveedores		Valor	
Toyocosta			\$ 21.83
Andrea Carolina Rodriguez Cadena			9,600.00
Jonathan Escalante Robalino			5,504.81
Guzman Albarracin Darwin Alberto			5,350.00
Arroyo Medina Edison			6,640.00
IPAC S.A.			67.93
Chele Moran Caroline Reina			40.00
Cteisebas Compañia de Transporte Escolar e Institu			816.75
Total			28,041.32
(4) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, valores que son descontado mensualmente del sueldo, de conformidad al siguiente detalle:			
Detalle de empleados		Valor	
Antonio Delgado Loor			\$ 550.00
Santana Bravo Maryury S.			408.02
Fermin Alberto Bautista			9,204.79
Castañeda Hidalgo Juan			50.00
Perez Camacho Vitervo Antonio			3,100.00
Total			\$ 13,312.81

NOTA		I	
INVENTARIOS			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario de productos químicos, abonos	(1)	24,768.75	859,675.04
Inventario de suministros y materiales	(1)	31,615.19	11,864.49
Inventario de productos en proceso	(1)	637,373.92	48,475.80
Suman		\$ 693,757.86	\$ 920,015.33
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía mantiene inventario de productos químicos, abonos, fertilizantes etc, inventario de suministros y materiales e inventarios de Hojas de Tabaco en procesos los cuales serán utilizados en el giro del negocio en futuros ejercicios económicos.			

NOTA

J

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Terrenos	(1) \$ 472,500.00	\$ 942,500.00
Maquinaria y equipos	(1) 334,535.91	406,118.91
Instalaciones	(1) 1,737,368.08	134,323.21
Vehículos	(1) 134,323.21	1,759,555.41
Muebles y enseres	(1) 6,797.05	343,687.77
Equipo de computadores	(1) 7,511.73	10,498.50
Otros activos	(1) 320,675.88	7,511.73
Depreciación acumulada	(1) (1,333,146.76)	(1,486,321.56)
Suman	\$ 1,680,565.10	\$ 2,117,873.97

(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, medidas al costo y depreciadas en línea recta, de conformidad al siguiente detalle :

El movimiento Propiedad, Planta y Equipo fue como sigue:

Año terminado en Diciembre 31 2019

Detalle	Terrenos	Construcciones en cursos	Maquinaria, Equipos	Instalaciones	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipo de Computos	Otros Activos	TOTAL
Saldo inicial 2019	\$ 472,500.00	\$ 0.00	\$ 180,449.19	\$ 745,574.90	\$ 88,960.60	\$ 3,131.63	\$ 2,640.05	\$ 187,308.73	\$ 1,680,565.10
Adiciones	470,000.00		71,583.00	22,187.33		3,701.45		23,620.79	591,092.57
Ventas y / o bajas Netas									
Transferencias									
Gasto Depreciación			(26,199.37)	(66,189.42)	(21,617.13)	(1,092.57)	(717.53)	(37,967.68)	(153,783.70)
Saldo final 2019	\$ 942,500.00	\$ 0.00	\$ 225,832.82	\$ 701,572.81	\$ 67,343.47	\$ 5,740.51	\$ 1,922.52	\$ 172,961.84	\$ 2,117,873.97

Año terminado en Diciembre 31 2018

Detalle	Terrenos	Construcciones en cursos	Maquinaria, Equipos	Instalaciones	Vehículos	Muebles y Enseres	Equipo de Computos	Otros Activos	TOTAL
Saldo inicial 2018	\$ 472,500.00	\$ 166,430.68	\$ 440,541.56	\$ 1,561,895.50	\$ 176,812.04	\$ 9,686.70	\$ 2,216.54	\$ 204,366.50	\$ 3,034,449.52
Adiciones				53,252.76		1,028.57	1,500.00	69,473.12	125,254.45
Ventas y / o bajas Netas		(166,430.68)	(235,838.78)	(761,810.98)	(66,234.31)	(6,700.50)		(51,627.89)	(1,288,443.14)
Transferencias									
Gasto Depreciación			(24,253.59)	(107,962.38)	(21,617.13)	(883.14)	(1,076.49)	(34,903.00)	(190,695.73)
Saldo final 2018	\$ 472,500.00	\$ 0.00	\$ 180,449.19	\$ 745,574.90	\$ 88,960.60	\$ 3,131.63	\$ 2,640.05	\$ 187,308.73	\$ 1,680,565.10

NOTA

K

PROVEEDORES

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Proveedores	(1) \$ 259,051.33	\$ 89,848.83
Suman	\$ 259,051.33	\$ 89,848.83

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a facturas por compras de insumos, abonos, fertilizantes, suministros y materiales, por seguros, seguridad privada, honorarios, etc, valores que serán liquidados en futuros ejercicios económicos.

Proveedor	Fecha	Pendiente
ENI ECUADOR S.A.	31/12/2019	34,867.95
RELCO S.C.	31/12/2019	10,361.08
SOLUCIONES DE EMPAQUES SDE S.A	31/12/2019	9,765.67
HISPANA DE SEGUROS S.A	31/12/2019	7,002.08
TALLER INDUSTRIAL "GUZMAN"	31/12/2019	5,697.90
CONASEPRI SEGURIDAD ESPECIAL CIA. LTDA.	31/12/2019	3,000.95
TORRES DOMINGUEZ ARNALDO EUSTAQUIO	31/12/2019	2,264.50
AYALA PACHECO CARLOS VICENTE	31/12/2019	2,089.20
AGRIPAC S.A.	31/12/2019	1,882.39
MANTILLA BARRAGAN MARIA JOSE	31/12/2019	1,504.50
FARM AGRO S.A.	31/12/2019	1,392.98
UBILLA ROMERO ADRIANO SANTIAGO	31/12/2019	1,327.59
CHEMCROP S.A.	31/12/2019	1,288.98
VARIOS	31/12/2019	7,403.06
Suman al 31/12/19		89,848.83

NOTA		L	
OBLIGACIONES FINANCIERAS			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Obligaciones financieras	(1)	\$ 1,800,000.00	650,000.00
Suman		\$ 1,800,000.00	\$ 650,000.00
(1) Al 31 de Diciembre de 2019, corresponden a Obligaciones financieras por préstamo para cubrir los costos de operaciones de la Compañía, valores que se espera sean pagados en el año corriente según tablas de amortizaciones de los préstamos.			
Préstamo bancario Banco Produbanco		Valor	
Saldo inicial			800,000.00
pagos			-800,000.00
Nuevo préstamo			550,000.00
Pagos			-200,000.00
Saldo pendiente de pago Banco Produbanco		31/12/2019	\$ 350,000.00
Préstamo bancario Banco Bolivariano			
Saldo inicial			1,000,000.00
pagos			-1,000,000.00
Nuevo préstamo			300,000.00
Pagos			0.00
Saldo pendiente de pago Banco Bolivariano		31/12/2019	\$ 300,000.00
SALDOS DE OBLIGACIONES FINANCIERAS		31/12/2019	650,000.00

NOTA		M	
NOMINAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nómina por pagar	(1)	\$ 14,579.71	12,962.35
Suman		\$ 14,579.71	\$ 12,962.35
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a sueldos de la última semana de Diciembre valores que serán pagados en el año corriente.			

NOTA		N	
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Beneficios sociales por pagar	(1)	\$ 54,759.23	\$ 80,907.61
Suman		\$ 54,759.23	\$ 80,907.61
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las provisiones de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.			
Beneficios sociales		Valor	Tipo
Décimo Tercer Sueldo		\$ 11,519.86	Beneficio
Décimo Cuarto Sueldo		41,986.99	Beneficio
Vacaciones		25,071.37	Beneficio
Fondos de Reserva		2,329.39	Beneficio
Total		\$ 80,907.61	

NOTA		O	
IESS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
IESS por pagar	(1)	\$ 17,575.97	\$ 20,395.42
Suman		\$ 17,575.97	\$ 20,395.42
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS a ser pagados en el mes de enero 2020.			
Detalle		Valor	Planillas
Aporte Personal 9,45%		\$ 7,809.25	Planillas IESS
Aporte Patronal 11,15%		9,214.09	Planillas IESS
IECE, SETEC		826.38	Planillas IESS
Préstamos quirografarios		2,545.70	IESS
Total		\$ 20,395.42	

NOTA		P	
IMPUESTOS RETENIDOS SRI POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Impuestos retenidos SRI por pagar	(1)	\$ 10,645.88	\$ 2,685.31
Suman		\$ 10,645.88	\$ 2,685.31
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las retenciones de impuesto a la renta e IVA efectuadas en el mes de Diciembre a ser pagados en el mes de enero 2020.			
Detalle		Valor	Formulario
Impuesto retención en la fuente de IVA		\$ 1,800.24	formulario 104
Impuesto retención en la fuente de impuesto a la renta		801.25	formulario 103
Impuesto retención en la fuente en relación de dependencia		83.82	formulario 103
Total		\$ 2,685.31	

NOTA		Q	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2019
impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 0.00	\$ 59.20
Suman		\$ 0.00	\$ 59.20
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
Detalle		2018	2019
Utilidad Operacional		\$ 235,195.24	\$ 203,791.77
Participación Trabajadores 15%		35,279.29	30,568.77
Utilidad despues de participación trabajadores		\$ 199,915.95	\$ 173,223.00
(-) Rentas exentas		-	-
(+) 15% PT Rentas exentas		-	-
(+) Gastos no deducibles:		12,548.04	52,720.62
(+) Gastos Rentas exentas		-	-
(-) Amortización pérdidas años anteriores		-	-
Base Imponible o Utilidad Gravable		\$ 212,463.99	\$ 225,943.62
Impuesto Causado		-	49,707.60
Impuesto Causado menor al anticipo (informativo)		46,742.08	-
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta		-	-
(-) Anticipo impuesto a la renta		(47,516.35)	(47,698.93)
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		-	(1,949.47)
(+) Retenciones en la fuente impuesto a la renta		2,177.99	-
Anticipo pagado		47,287.83	-
Impuesto a la renta por pagar		-	59.20
Saldo a favor		\$ 1,949.47	-

NOTA		R		
Anticipo de impuesto a la renta				
Diciembre 31,			2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)		\$ 47.698,93	-
Suman			\$ 47.698,93	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2019, no se reconoce el anticipo de impuesto a la renta 2020 de conformidad a las Leyes Fiscales del país, Según eliminación del anticipo quedando la opción del pago voluntario, emitido en LA LEY ORGANICA DE SIMPLIFICACION Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA en el artículo 20.

ANTICIPO SOCIEDADES

0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=	109.000,00	-
RESERVA LEGAL	604	+	40.000,00	-
OTRAS RESERVAS	606	+	-	-
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+	1.767,10	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	394.186,67	-
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	-32.469,95	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	152.399,60	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			664.883,42	0,00
RESULTADO DEL 0,2%			1.329,77	0,00
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO				
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	5.210.126,07	-
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	35.279,29	-
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	(-)	-12.548,04	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			5.232.857,32	0,00
RESULTADO DEL 0,2%			10.465,71	0,00
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL				
TOTAL DEL ACTIVO	499	=	5.658.131,16	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	316	(-)	-852.244,84	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	325	(-)	-295.973,64	-
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322	+	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	336	(-)	-383.048,84	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	337	(-)	-51.826,39	-
(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGRESOS	350	(-)	-	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			4.075.037,45	0,00
RESULTADO DEL 0,4%			16.300,15	0,00
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA				
TOTAL INGRESOS	6999	=	5.445.321,31	-
TOTAL DE LA OPERACIÓN			5.445.321,31	0,00
RESULTADO DEL 0,4%			21.781,29	0,00

HACIENDA TABAGANESHA S.A.
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	-	203.791,78
Participación a trabajadores	803	(-)	-	30.568,77
Gastos no deducibles locales	806	+	-	52.720,62
Utilidad gravable	836	=	-	225.943,63
Total impuesto causado	850	=	-	49.707,60
50% Impuesto causado		=	-	24.853,80
(-) Retenciones I.R	857	-	-	-
ANTICIPO I.R 2020 VOLUNTARIO	871	=	-	24.853,80
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			1.329,77	-
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			10.465,71	-
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			16.300,15	-
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			21.781,29	-
VALOR DEL ANTICIPO SIN RETENCIONES			\$ 49.876,92	\$ 24.853,80
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			-2.177,99	-
VALOR DEL ANTICIPO 2020 INFORMATIVO FORMULARIO 101			\$ 47.698,93	\$ 24.853,80

NOTA		S	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 35,279.29	\$ 30,568.77
Suman		\$ 35,279.29	\$ 30,568.77
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a la participación en las utilidades de la compañía y a ser distribuidas a los trabajadores de conformidad con el código de trabajo.			
Detalle		Valor	
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 203,791.77	
15% Participación trabajadores		30,568.77	
Utilidad después de participación trabajadores		\$ 173,223.00	

NOTA		T	
CONTRIBUCIÓN ÚNICA TEMPORAL (Porción Corriente)			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Contribucion unica temporal SRI	(1)	\$ 0.00	\$ 8,167.98
Suman		\$ 0.00	\$ 8,167.98
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a la Contribución única y temporal sobre los ingresos- de la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, publicada en el suplemento del RO 111 del 31 de diciembre del 2019. Aplica para las Sociedades que en el ejercicio económico 2018, generaron ingresos por ventas iguales o superiores a US\$1,000,000			
Detalle de la contribucion		%	Valor
Ingresos gravados 2018			\$ 5,445,321.31
% a pagar en el 2020		0.15%	8,167.98
Total al 31/12/2019			\$ 8,167.98

NOTA		U	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 7,226.33	\$ 197,196.01
Suman		\$ 7,226.33	\$ 197,196.01
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a saldo por compra de terreno, préstamos temporales efectuados a favor de la empresa para cubrir adquisiciones inmediatas aplicados en la producción, descuentos a empleados por perdidas de herramientas de la empresa entre otros.			
Detalle de préstamos		Valor	
Juan Manuel Weisson (Terreno)		190,000.00	
Fermin Bautista Llenas		185.70	
Descuentos Por alimentos		142.50	
Descuentos Comision banco		4,807.04	
Descuentos por perdidas de herramientas		2,060.77	
Total		\$ 197,196.01	

NOTA		V	
ANTICIPO DE CLIENTES			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de clientes (Cuentas por pagar)	(1)	1,326,885.40	1,621,192.33
Suman		\$ 1,326,885.40	\$ 1,621,192.33
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a pagos anticipados de los clientes que se detallan a continuacion por compra de hojas de tabaco, y por la venta de una camioneta PPE, valores que seran considerados como cobros de las facturas al momento de la facturacion del tabaco en el año corriente.			
Detalle		Valores	
Tabacalera Ganesha S.R.L			321,389.77
Grand Island Group			1,280,802.56
Nicolas Cansing			19,000.00
Saldo al 31/12/19			\$ 1,621,192.33

NOTA		W	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	1,417,367.68	985,396.72
Suman		\$ 1,417,367.68	\$ 985,396.72
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a préstamos relacionados realizados para las operaciones del negocio, valores que seran pagados en la forma que decida la Junta de Accionistas. Tales prestamos no generan intereses por decision personal del accionista FERMEN BAUTISTA LLENAS.			
Detalle		Valores	
Saldo inicial 2019			1417367.68
Préstamos de accionistas			255500.00
Abonos de préstamos			-687470.96
Saldo al 31/12/19			\$ 985,396.72

NOTA		X	
CONTRIBUCION UNICA TEMPORAL (Porcion No Corriente)			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Contribucion unica temporal SRI	(1)	\$ 0.00	\$ 16,335.97
Suman		\$ 0.00	\$ 16,335.97
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a la Contribución única y temporal sobre los ingresos- de la Ley Orgánica de			
Detalle de la contribucion		%	Valor
Ingresos gravados 2018			\$ 5,445,321.31
% a pagar en el 2021		0.15%	8,167.98
% a pagar en el 2022		0.15%	8,167.99
Total al 31/12/2019			\$ 16,335.97

NOTA		Y		
CAPITAL				
Diciembre 31,		2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 109,000.00	\$ 109,000.00	
Suman		\$ 109,000.00	\$ 109,000.00	
Al 31 de Diciembre de 2019 el capital social esta constituido por 10.900.00 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 10.00 dólar cada una.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2018	%	2019	%
FERMIN ANTONIO BAUTISTA LLENAS	108,550.00	99.59%	108,550.00	99.59%
FERMIN ALBERTO BAUTISTA PAULINO	450.00	0.41%	450.00	0.41%
Total	109,000.00	100.00%	109,000.00	100.00%

NOTA		Z	
RESERVA LEGAL			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 40,000.00	\$ 50,000.00
Suman		\$ 40,000.00	\$ 50,000.00
1) Al 31 de Diciembre de 2019, la aprobación de la transferencia de las utilidades acumuladas a reserva legal el valor de \$ 10.000,00 dólares fue aprobado en Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas el día 23/04/2019 a las 14:00 horas.			

NOTA		AA	
RESULTADO ACUM. PROV. DE LA A.P.P.V. DE LAS NIIF			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Resultado acum. Prov. De la A.P.P.V. de las NIIF	(1)	\$ 1,767.10	\$ 1,767.10
Suman		\$ 1,767.10	\$ 1,767.10

NOTA		AB	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 394,186.67	\$ 536,586.27
Suman		\$ 394,186.67	\$ 536,586.27
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.			
		Detalle	Valores
Saldo inicial 2018			394,186.67
Utilidad del ejercicio 2018			152,399.60
Reclasificación de utilidades del 2018 a Reserva Legal de acuerdo a Acta			(10,000.00)
Saldo al 31/12/19			\$ 536,586.27

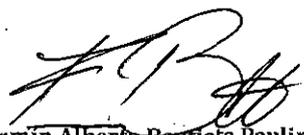
NOTA		AC	
PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Perdidas acumuladas de ejercicios anteriores	(1)	(\$ 32,469.95)	(\$ 32,469.95)
Suman		(\$ 32,469.95)	(\$ 32,469.95)
(1) Corresponde a la perdida del ejercicio 2010 Y 2011 las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

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

NOTA		AE	
VENTAS (Ingresos)			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Hojas de tabaco (exportacion)	(1)	\$ 5,444,863.03	\$ 3,135,406.11
Intereses ganados	(2)	0.59	0.60
Otros Ingresos	(2)	457.69	893.93
Suman		\$ 5,445,321.31	\$ 3,136,300.64
(1) Corresponde a la venta de hojas de tabaco de la producción de la propia empresa tabacalera.			
(2) Corresponde a intereses ganados son de la cuenta de ahorro # 2031112731 que tiene la empresa, y los otros ingresos se dan por el efecto de ajustes de los saldo de facturas en compras.			

NOTA	AF		
COSTOS Y GASTOS			
Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos de venta	(1)	4,975,615.41	2,562,308.86
Gastos de ventas	(2)	64,725.16	35,510.54
Gastos administrativos	(3)	169,785.50	334,689.47
Total Costos y Gastos		\$ 5,210,126.07	\$ 2,932,508.87
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Inventarios inicial de bienes no producidos por la compañía		112,605.57	56,383.94
Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía		1,391,845.99	842,484.83
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		(56,383.94)	(60,340.29)
Inventario inicial de producto en proceso		1,576,039.39	637,373.92
(-) Inventario final de producto en proceso		(637,373.92)	(859,675.04)
COSTOS OPERACIONALES:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		1,242,417.83	976,884.93
Beneficios sociales e indemnizaciones		196,576.29	204,646.90
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		226,335.73	165,354.84
Mantenimiento y reparaciones		108,362.53	73,953.89
Suministros materiales y repuestos		6,802.12	1,098.03
Depreciaciones propiedad planta y equipo		185,349.40	150,397.86
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		\$ 623,038.42	\$ 373,745.05
Arriendos		58,324.52	47,049.97
Combustibles		279,516.04	133,478.32
Transporte		79,188.08	53,116.87
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		12,770.32	13,002.51
IVA al costo		14,514.44	8,615.21
Seguridad privada		63,505.99	34,252.16
Impuestos contribuciones y otros		12,658.15	10,362.44
Servicio Gas GLP		28,658.95	17,596.83
Alimentación		21,917.99	29,217.72
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		17,132.27	11,892.12
Preparación de terreno		12,750.00	-
Aporque		2,640.15	7,927.29
Otros servicios		19,461.52	7,233.61
Total Costos de venta		\$ 4,975,615.41	\$ 2,562,308.86

GASTOS DE VENTAS:	2018	2019
Honorario agente de aduanas	13,090.00	7,670.00
Tramites aduaneros	32,092.65	15,201.96
Inspeccion fito sanitaria	574.26	909.37
Fletes, movilización y transporte	16,280.00	9,750.00
Inspeccion Control de Calidad	1,042.86	-
Encomiendas	1,225.39	1,119.21
Viaticos Exportacion	420.00	280.00
Fumigacion Exportacion Tabaco	-	580.00
Total Gastos de venta	\$ 64,725.16	\$ 35,510.54
GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	34,281.16	44,708.44
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9,286.58	7,866.60
Beneficios sociales e indemnizaciones	6,577.33	6,099.04
Honorarios Profesionales	25,600.11	43,870.67
Reparaciones y mantenimiento	780.37	947.41
Suministros materiales y repuestos	8,200.00	4,099.98
IVA de gasto	12,923.02	8,444.29
Publicidad	581.39	402.60
Gastos de viajes	9,871.17	18,290.36
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	3,761.12	2,576.75
Alimentacion	1,076.22	153.60
Depreciacion PPE	5,346.32	3,385.94
Impuestos, contribuciones y otros	25,379.78	51,544.80
Servicios bancarios	1,450.80	764.12
Interesea financieros	14,130.83	113,012.95
Gastos por siniestro	-	25,263.14
Otros servicios	10,540.30	3,258.78
Total Gastos Administrativos	\$ 169,786.50	\$ 334,689.47
Total Costos y Gastos	\$ 5,210,127.07	\$ 2,932,508.87



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