



**TABACALERA BAUTISTA LLENAS
TABACALLSA S. A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS
EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE
TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

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 2017 y 2018

US\$ = dólar estadounidense



TABACALERA BAUTISTA LLENAS

TABACALLSA S.A.

Contenido

Informe 2018 Página

Estados financieros TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A.

Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4-5
Estado de cambio del patrimonio	6
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	7

Notas a los Estados Financieros Página

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



TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	2017	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 13,500.00	\$ 131,199.34
Activos financieros:			
Crédito tributario de anticipo a la impuesto a la renta	B	-	18616.59
Gastos pagados por anticipados	C	-	36378.80
Inventarios	D	-	1753690.53
Total Activo Corriente		\$ 13,500.00	\$ 1,939,885.26
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Construcciones en curso	E	-	249,412.54
Instalaciones	E	-	459,798.00
Muebles y Enseres	E	-	9,514.10
Maquinarias	E	-	78,570.61
Equipo de computación	E	-	3,196.00
Vehículo	E	-	46,219.99
Otros Activos	E	-	168,697.00
Depreciación acumulada	E	-	(29,110.27)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 0.00	\$ 986,297.97
Total Activo No Corrientes		\$ 0.00	\$ 986,297.97
Total Activos		\$ 13,500.00	\$ 2,926,183.23
Pasivo			
Pasivo Corriente			
Proveedores	F	-	\$ 590,304.00
Nóminas por pagar	G	-	22,868.67
Beneficios de ley por pagar	H	-	61,131.43
IESS Por Pagar	I	-	23,795.80
Impuestos retenidos SRI por pagar	J	-	3,114.75
25% Impuesto a la renta por pagar	K	-	14,921.31
Anticipo impuesto a la renta por pagar	L	-	18,616.59
15% participación trabajadores	M	-	8,938.04
Otras cuentas por pagar	N	-	2,983.21
Anticipo de clientes	O	-	1,097,350.67
Total Pasivo Corriente		\$ 0.00	\$ 1,844,024.47
Pasivo No Corriente			
Provisión jubilación		-	-
Provisión desahucio		-	-
Prestamos Relacionado	P	-	992,431.21
Total Pasivo No Corriente		\$ 0.00	\$ 992,431.21
Total Pasivo		\$ 0.00	\$ 2,836,455.68
Patrimonio			
Capital suscrito y/o asignado	Q	\$ 13,500.00	\$ 54,000.00
Utilidad del ejercicio	R	-	35,727.55
Total Patrimonio		\$ 13,500.00	\$ 89,727.55
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 13,500.00	\$ 2,926,183.23

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



TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A

Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2018

(Expresados en miles de dólares EUA)

Ingresos	Nota	2017	2018
Ventas Netas 0%	S	-	\$ 1,152,625.33
Otros Ingresos	S	-	1,747.28
Total Ingresos	S	\$ 0.00	\$ 1,154,372.61
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mat. Prima	T	-	-
(+) Compras netas locales de materia prima	T	-	677,296.40
(-) Inventario final de materia prima	T	-	(60,097.92)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	T	-	-
(-) Inventario final de productos proceso	T	-	(1,693,592.61)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	T	-	1,009,897.59
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	T	-	117,608.25
Beneficios sociales e indemnizaciones	T	-	179,412.49
Mantenimiento y reparaciones	T	-	73,226.37
Suministros y materiales	T	-	8,030.38
Combustibles y lubricantes	T	-	279,420.67
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	T	-	523.99
Transporte	T	-	104,665.33
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	T	-	3,855.97
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	T	-	26,009.48
IVA al costo	T	-	79,211.91
Seguridad privada	T	-	58,006.66
Alimentación	T	-	13,406.58
Aporque	T	-	74,418.47
Impuestos contribuciones y otros	T	-	10,098.97
Otros servicios	T	-	7,401.96
Costo de Venta de Producción	T	-	968,800.94
Ganancia Bruta		\$ 0.00	\$ 185,571.67
GASTOS DE VENTAS			
Honorario agente de aduanas	T		1,410.00
Trámites aduaneros	T		926.36
Inspeccion fito sanitaria	T		715.27
Fletes, movilización y transporte	T		3,000.00
Total gastos de Ventas	T	\$ 0.00	\$ 6,051.63

Pasan...



Vienen

GASTOS ADMINISTRATIVOS		2017	2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	T		44,066.52
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	T		7,733.09
Beneficios sociales e indemnizaciones	T		6,994.80
Honorarios Profesionales	T		12,289.31
Reparaciones y mantenimiento	T		684.64
Suministros materiales y repuestos	T		9,778.93
IVA de gasto	T		4,783.78
Publicidad	T		36.00
Gastos de viajes	T		1,184.77
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	T		4,146.98
Alimentación	T		6,684.17
Depreciación PPE	T		3,100.79
Impuestos, contribuciones y otros	T		3,068.30
Transporte	T		3,443.24
Servicio bancario	T		5,875.59
Combustibles y lubricantes	T		450.97
Otros servicios	T		4,904.30
Otros bienes	T		706.96
Total Gastos Administrativos	T	\$ 0.00	\$ 119,933.14
Total Gastos		\$ 0.00	\$ 125,984.77
G/F antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas		\$ 0.00	\$ 59,586.90
15% Participación trabajadores			8,938.04
 Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		\$ 0.00	\$ 50,648.86
Impuesto a la renta			14,921.31
 Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		\$ 0.00	\$ 35,727.55
Ingresos por operaciones discontinuadas			
Gastos por operaciones discontinuadas			
G/F antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas			
15% Participación trabajadores			
G/F antes de impuestos de operaciones discontinuadas			
Impuesto a la renta			
 Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas			
 Ganancia (Pérdida) neta del periodo		\$ 0.00	\$ 35,727.55

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	\$ 0.00	\$ 35,727.55

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	\$ 0.00	\$ 59,586.90
Participación Trabajadores 15%		8,938.04
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 0.00	\$ 50,648.86
(-) Rentas excentas	-	-
(+) 15% PT Rentas excentas	-	-
(+) Gastos no deducibles:	-	9,036.39
(+) Gastos Rentas excentas	-	-
(-) Amortización perdidas años anteriores	-	-
Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 0.00	59,685.25
Impuesto Causado		14,921.31
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	-	-
(-) Anticipo impuesto a la renta	-	-
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	-	-
Impuesto a la renta por pagar	\$ 0.00	\$ 14,921.31

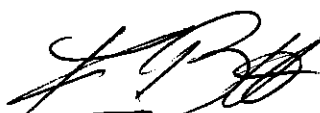
Ing. Fermín Alberto Bautista Paulino
Representante Legal
C.C. EXT. 096123769-0

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



TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A
Estado de Cambio del Patrimonio
Al 31 de diciembre 2018
Expresados en miles de dólares EUA

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 MIF	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2018	\$ 54,000.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	35,727.55	\$ 89,727.55
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	13,500.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	13,500.00
1. Saldo del periodo inmediato anterior	13,500.00	-	-	-	-	-	13,500.00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 40,500.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	35,727.55	76,227.55
1. Aumento (disminución) de capital social	40,500.00	-	-	-	-	-	40,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-
b. Reclasificación de utilidades de ejercicios anteriores a ganancias acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	35,727.55	35,727.55
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	\$ 13,500.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	13,500.00
SALDO REEXP. DEL PERIODO IMM. ANTERIOR	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
1. Saldo del periodo inmediato anterior	-	-	-	-	-	-	-
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 13,500.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	13,500.00
1. Aumento (disminución) de capital social	13,500.00	-	-	-	-	-	13,500.00
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	-	-	-	-	-	-	-
b. Reclasificación de utilidades de ejercicios anteriores a ganancias acumuladas	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-


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



TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A

Estado de Flujos de Efectivo

Método Directo

Al 31 de diciembre 2018

Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31	2017	2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 13,500.00	\$ 117,699.34
FE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 0.00	\$ 100,176.37
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 0.00	\$ 1,154,372.61
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-	1,154,372.61
Clases de pagos por actividades de operación	0.00	(2,154,530.12)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-	(836,913.35)
Pagos a y por cuenta de los empleados	-	(1,069,263.15)
Otros pagos por actividades de operación	-	(248,353.62)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	1,100,333.88
FE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0.00	(\$ 1,015,408.24)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	(1,015,408.24)
FE PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 13,500.00	\$ 1,032,931.21
Aporte en efectivo por aumento de capital	13,500.00	40,500.00
Financiación por préstamos a largo plazo	-	992,431.21
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 13,500.00	\$ 117,699.34
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	-	13,500.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 13,500.00	\$ 131,199.34

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0.00	\$ 59,586.90
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 0.00	\$ 29,110.27
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	29,110.27
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 0.00	\$ 11,479.20
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	(13,547.66)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(22,831.14)
(Incremento) disminución en inventarios	-	(1,753,690.53)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	590,304.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-	1,126,317.30
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	84,927.23
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 0.00	\$ 100,176.37

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



TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S. A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A., RUC 1291761220001 Expediente SC. 711011 fue constituida en la ciudad de Buena Fe – Ecuador, mediante escritura pública del 08 de diciembre 2016, inscrita en el registro mercantil el 25 de enero 2017.

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 Valencia, Parroquia Valencia, Recinto Aguacate Pice, calle Principal S/N referencia ubicación: junto a la bananera Neyla.

La compañía mantiene un promedio de 30 empleados fijos, y alcanza un promedio de 165 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.

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 2018.

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 período en que ésta es revisada y en cualquier período 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 **TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA 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 periodo en el que se incurre en ellos.



DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

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

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

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

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

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 período (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.

Siguiendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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



- ❑ **Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiendo por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- ❑ **Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- ❑ **Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- ❑ **Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

DIVIDENDOS

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

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre de 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,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 13,500.00	\$ 131,199.34
Suman		\$ 13,500.00	\$ 131,199.34
(1) Al 31 de diciembre de 2018, 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			
Banco Bolivariano CTA CTE		130,712.29	Cta. Cte.
Banco Produbanco		487.05	Cta. Cte.
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 131,199.34	



NOTA		B	
Anticipo de impuesto a la renta (credito tributario)			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta (credito tributario)	(1)	\$ 0.00	\$ 18,616.59
Suman		\$ 0.00	\$ 18,616.59
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta 2019 de conformidad a las Leyes Fiscales del país, valor que se usara como credito tributario en la liquidacion del I.R del ejercicio economico 2019.			
ANTICIPO SOCIEDADES			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=	54,000.00
RESERVA LEGAL	604	+	-
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	-
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	615	+	35,727.55
TOTAL DE LA OPERACIÓN			89,727.55
RESULTADO DEL 0.2%			179.46
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	=	1,094,785.71
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	8,938.04
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	(-)	(9,036.39)
TOTAL DE LA OPERACIÓN			1,094,687.36
RESULTADO DEL 0.2%			2,189.37
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			
TOTAL DEL ACTIVO	499	=	2,926,183.23
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	316	(-)	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	325	(-)	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	336	(-)	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	337	(-)	(18,616.59)
TOTAL DE LA OPERACIÓN			2,907,566.64
RESULTADO DEL 0.4%			11,630.27
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			
TOTAL INGRESOS	6999	=	1,154,372.61
TOTAL DE LA OPERACIÓN			1,154,372.61
RESULTADO DEL 0.4%			4,617.49
TABACALERA FERMIN BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			179.46
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			2,189.37
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			11,630.27
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			4,617.49
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 18,616.59
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			-
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 18,616.59



NOTA

C

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Diciembre 31,	2017	2018
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Seguros pagados por anticipado	(1)	-	\$ 2,052.75
Anticipo a proveedores	(2)	-	20,778.39
Préstamos empleados	(3)	-	13,547.66
Suman		\$ 0.00	\$ 36,378.80

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a seguros pagados por anticipado en el ramo de: Accidentes Personales con póliza # 0048653, valores que serán devengados mensualmente durante el período de producción corriente.

(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a los anticipos a proveedores, por contrucciones de casonas de curados del tabaco, preparación de alimentos entre otros, estos valores no han sido facturados, mismo que se esperan sean facturados en el año corriente.

Proveedores	Valor
Mansol Leon España	\$ 650.00
Carlos Jacome Ramos	15,000.00
Estrada Montenegro Lady Noemi	2,634.56
Merquiauto	85.97
Cisnero Cañarte Alfredo	140.00
García Cantos Luis Alberto	2,267.86
Total	20,778.39

(3) Al 31 de Diciembre de 2018, 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
Maria Isabel Rivas	\$ 2,600.00
Cristian Moreira Bismark	3,200.00
Vargas Aspiazu Leonardo	100.00
Soria Lutuala Gladys	33.66
Gomez Guerrero Karina B.	420.00
Astudillo Jaime Galo M.	925.00
Ferreira Da Conceicao Dionizio	2,660.00
Bautista Fermin Alberto	909.00
Santana Plua Jordan Arian	200.00
Onofre Velez Jorge Rodolfo	400.00
Parrales Quintana Marlon	1,050.00
Robalino Bermudez Felix	50.00
Miranda Garcia Beatriz Elizabeth	150.00
Gamarra Ortega Santos	150.00
Medina Pico Tyron Rafael	100.00
Miranda Reinoza Ketty Jacqueline	100.00
Bravo Mero Mayra A.	500.00
Total	\$ 13,547.66



NOTA

D

INVENTARIOS

Diciembre 31,	2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Inventario de productos químicos, abonos	(1)	18,569.81
Inventario de suministros y materiales	(1)	41,528.11
Inventario de productos en proceso	(1)	1,693,592.61
Sumar	\$ 0.00	\$ 1,753,690.53

(1) Al 31 de Diciembre de 2018, 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

E

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Diciembre 31,	2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Construcciones en curso	(1)	249,412.54
Instalaciones	(1)	459,798.00
Muebles y Enseres	(1)	9,514.10
Maquinarias	(1)	78,570.61
Equipo de computación	(1)	3,196.00
Vehículo	(1)	46,219.99
Otros Activos	(1)	168,697.00
Depreciación acumulada	(1)	(29,110.27)
Sumar	\$ 0.00	\$ 986,297.97

(1) Al 31 de Diciembre de 2018, 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 2018										
Detalle	Terrenos	Construcciones en curso	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria, Equipos	Equipo de Computos	Vehiculos	Otros Activos	TOTAL	
Saldo inicial 2018	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
Adiciones		249,412.54	459,798.00	9,514.10	78,570.61	3,196.00	46,219.99	168,697.00	1,015,408.24	
Ventas y / o bajas Netas									0.00	
Transferencias										
Gasto Depreciación			(8,794.76)	(862.34)	(2,389.55)	(197.30)	(2,319.44)	(14,758.88)	(29,110.27)	
Saldo final 2018	\$ 0.00	\$ 249,412.54	\$ 451,003.24	\$ 8,651.76	\$ 76,181.06	\$ 2,998.70	\$ 43,900.55	\$ 153,940.12	\$ 986,297.97	
Año terminado en Diciembre 31 2017										
Detalle	Terrenos	Construcciones en curso	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria, Equipos	Equipo de Computos	Vehiculos	Otros Activos	TOTAL	
Saldo inicial 2017	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	
Adiciones									0.00	
Ventas y / o bajas Netas									0.00	
Transferencias									0.00	
Gasto Depreciación									0.00	
Saldo final 2017	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	



NOTA

F

PROVEEDORES

Diciembre 31,	2017	2018
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Proveedores	(1)	\$ 0.00	\$ 590,304.00
Suman		\$ 0.00	\$ 590,304.00

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a facturas por compras de plantas de tabaco en vivero, insumos, abonos, fertilizantes, gas, suministros y materiales, seguros, seguridad privada etc, valores que serán liquidados en futuros ejercicios económicos.

Proveedor	Fecha	Pendiente
HACIENDA TABAGANESHA S.A	31/12/2018	215,620.92
ENI ECUADOR S.A.	31/12/2018	205,317.82
UBILLA ROMERO ADRIANO SANTIAGO	31/12/2018	42,458.37
AGRIPAC S.A.	31/12/2018	21,293.20
MACKLIFF BARREZUETA CLIVE ENRIQUE	31/12/2018	17,782.13
CONASEPPI SEGURIDAD ESPECIAL CIA. LTDA.	31/12/2018	14,236.66
SOLUCIONES DE EMPAQUES SDE S.A	31/12/2018	10,528.11
FERTISA, FERTILIZANTES, TERMINALES I SERVICIOS S.A.	31/12/2018	9,546.68
JINEZ TORRES DENNIS ROMEL	31/12/2018	7,057.64
CONSORCIO DE NEGOCIOS S.A. CONSORNEGO	31/12/2018	6,620.90
INSUFERTIL S.A.	31/12/2018	6,092.41
FARMAGRO S.A.	31/12/2018	5,953.28
NUTRIPOS ECUADOR S.A.	31/12/2018	5,172.72
LIVAGRO S.A.	31/12/2018	3,796.82
MONTESDEOCA LIU BA FERNANDO JAVIER	31/12/2018	3,372.50
CARLOS EDUARDO YONG SEGOVIA	31/12/2018	2,433.29
CHEMCROP S A	31/12/2018	1,553.28
BERMEO MATAMOROS MARCO ANTONIO	31/12/2018	1,366.69
ANTON VELEZ MANUEL SANTIAGO	31/12/2018	1,194.07
BONILLA PILATA XI CHRISTIAN ALEJANDRO	31/12/2018	1,015.65
VARIOS	31/12/2018	7,788.86
Suman al 31/12/18		590,304.00

NOTA

G

NOMINAS POR PAGAR

Diciembre 31,	2017	2018
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Nómina por pagar	(1)	\$ 0.00	\$ 22,868.67
Suman		\$ 0.00	\$ 22,868.67

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a sueldos de la última semana de Diciembre valores que serán pagados en los primeros días del primer mes del año corriente.



NOTA

H

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Diciembre 31,	2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar	(1) \$ 0.00	\$ 61,131.43
Suman	\$ 0.00	\$ 61,131.43
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.		
Beneficios sociales	Valor	Tipo
Décimo Tercer Sueldo	\$ 9,377.09	Beneficio
Décimo Cuarto Sueldo	33,740.57	Beneficio
Vacaciones	17,664.50	Beneficio
Fondos de Reserva	349.27	Beneficio
Total	\$ 61,131.43	

NOTA

I

IESS POR PAGAR

Diciembre 31,	2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
IESS por pagar	(1) \$ 0.00	\$ 23,795.80
Suman	\$ 0.00	\$ 23,795.80
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS a ser pagados en el mes de enero 2019.		
Detalle	Valor	Planillas
Aporte Personal 9,45%	\$ 11,896.77	Planillas IESS
Aporte Patronal 11,15%	10,082.91	Planillas IESS
IECE, SETEC	1,066.97	Planillas IESS
Préstamos al IESS	749.15	IESS
Total	\$ 23,795.80	



NOTA

IMPUESTOS RETENIDOS SRI POR PAGAR

Diciembre 31,	2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Impuestos retenidos SRI por pagar (1)	\$ 0.00	\$ 3,114.75
Sumar	\$ 0.00	\$ 3,114.75
(1) Al 31 de diciembre de 2018, 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 2019.		
Detalle	Valor	Formulario
Impuesto retención en la fuente de IVA	\$ 1,470.44	formulario 104
Impuesto retención en la fuente de impuesto a la renta	1,541.03	formulario 103
Impuesto retención en la fuente en relación de dependencia	103.28	formulario 103
Total	\$ 3,114.75	

NOTA

K

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Diciembre 31,	2017	2018
Impuesto a la renta por pagar (1)	\$ 0.00	\$ 14,921.31
Sumar	\$ 0.00	\$ 14,921.31
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.		
Detalle	2017	2018
Utilidad Operacional	\$ 0.00	\$ 59,586.90
Participación Trabajadores 15%	0.00	8,938.04
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 0.00	\$ 50,648.87
(-) Rentas exentas	-	-
(*) 15% RT Rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles:	-	9,036.39
(+) Gastos Rentas exentas	-	-
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-	-
Base imponible o Utilidad Gravable	\$ 0.00	\$ 59,685.26
Impuesto Causado	-	14,921.31
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	-	-
(-) Anticipo impuesto a la renta	-	-
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	-	-
Impuesto a la renta por pagar	\$ 0.00	\$ 14,921.31



NOTA

L

Anticipo de impuesto a la renta

Diciembre 31,	2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 0.00
Sumar		\$ 18,616.59
		\$ 0.00
		\$ 18,616.59

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta 2019 de conformidad a las Leyes Fiscales del país, valor que se pagara en dos cuotas en julio y septiembre del año 2019.

ANTICIPO SOCIEDADES

0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=	54,000.00
RESERVA LEGAL	604	+	-
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	-
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	+	35,727.55

TOTAL DE LA OPERACION 89,727.55

RESULTADO DEL 0.2% 179.46

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

TOTAL COSTOS Y GASTOS	7999	=	1,094,785.71
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	8,938.04
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	806	(-)	(9,036.39)

TOTAL DE LA OPERACION 1,094,687.36

RESULTADO DEL 0.2% 2,189.37

0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL

TOTAL DEL ACTIVO	499	=	2,926,183.23
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	316	(-)	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	325	(-)	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	336	(-)	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	337	(-)	(18,616.59)

TOTAL DE LA OPERACION 2,907,566.64

RESULTADO DEL 0.4% 11,630.27

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

TOTAL INGRESOS 6999 = 1,154,372.61

TOTAL DE LA OPERACION 1,154,372.61

RESULTADO DEL 0.4% 4,617.49

TABACALERA FERMIN BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A

ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO

0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL	179.46
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO	2,189.37
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL	11,630.27
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA	4,617.49
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 18,616.59
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA	-
VALOR DEL ANTICIPO	\$ 18,616.59



NOTA

M

15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR

Diciembre 31,	2017	2018
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

15% Participación trabajadores por pagar	(1)	\$ 0.00	\$ 8,938.04
Suman		\$ 0.00	\$ 8,938.04

(1) Al 31 de diciembre de 2018, 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	\$ 59,586.90
15% Participación trabajadores	8,938.04
Utilidad después de participación trabajadores	\$ 50,648.87

NOTA

N

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Diciembre 31,	2017	2018
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 0.00	\$ 2,983.21
Suman		\$ 0.00	\$ 2,983.21

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a descuentos a empleados por perdidas de herramientas de la empresa.

Detalle de préstamos	Valor
Descuentos por perdidas de herramientas	2,983.21
Total	\$ 2,983.21

NOTA

O

ANTICIPO DE CLIENTES

Diciembre 31,	2017	2018
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas por pagar	(1)	0.00	1,097,350.67
Suman		\$ 0.00	\$ 1,097,350.67

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a pagos anticipados del cliente que se detalla a continuación por compra de hojas de tabaco, valores que serán considerados como cobros de las facturas al momento de la facturación del tabaco en el año corriente.

Detalle	Valores
CDF Domitab S.A	1,097,350.67
Saldo al 31/12/18	\$ 1,097,350.67



NOTA

P

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Diciembre 31,	2017	2018
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas por pagar relacionadas	(1)	0.00	992,431.21
Sumar		\$ 0.00	\$ 992,431.21

(1) Al 31 de diciembre de 2018, 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 2017	0.00
Préstamos de accionistas	89,500.00
Abonos de préstamos	0.00
Préstamos de accionistas Saldo al 31/12/18	\$ 89,500.00

Detalle	Valores
Saldo inicial 2017	0.00
Préstamos de HACIENDA TABAGANESHA S.A	960,121.21
Abonos de préstamos	-57,190.00
Préstamos de HACIENDA TABAGANESHA S.A Saldo al 31/12/18	\$ 902,931.21
Saldo al 31/12/18 PRESTAMOS RELACIONADOS	992,431.21

NOTA

Q

CAPITAL

Diciembre 31,	2017	2018
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 13,500.00	\$ 54,000.00
Sumar		\$ 13,500.00	\$ 54,000.00

Al 31 de Diciembre de 2018 el capital social está constituido por 54,000.00 dólares, 540 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 100.00 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

Diciembre 31	2017	%	2018	%
BAUTISTA LLENAS FEMIN ANTONIO	11,250.00	83.33%	45,000.00	83.33%
BAUTISTA PAULINO CAROLIN	1,625.00	12.04%	6,500.00	12.04%
BAUTISTA PAULINO FERMIN ALBERTO	625.00	4.63%	2,500.00	4.63%
Total	13,500.00	100.00%	54,000.00	100.00%



NOTA		R	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad del ejercicio	(1)	\$ 0.00	\$ 35,727.55
Suman		\$ 0.00	\$ 35,727.55
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2018			
	Detalle	Valores	
Utilidad antes de participación e impuestos		59,586.90	
15% Participación Trabajadores		(8,938.04)	
Impuesto Causado		(14,921.31)	
Saldo al 31/12/18		35,727.55	

NOTA		S	
VENIDAS			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Hojas de tabaco (exportacion)	(1)	\$ 0.00	\$ 1,152,625.33
Otros Ingresos	(2)	-	1747.28
Suman		\$ 0.00	\$ 1,154,372.61
(1) Corresponde a la venta de hojas de tabaco de la producción de la empresa tabacalera.			
(2) Corresponde a otros ingresos se dan por el efecto de ajustes de los saldo de facturas en compras.			



NOTA		T	
COSTOS Y GASTOS			
Diciembre 31,		2017	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos de venta	(1)	-	968,800.94
Gastos de ventas	(2)	-	6,051.63
Gastos administrativos	(3)	-	119,933.14
Total Costos y Gastos		\$ 0.00	\$ 1,094,785.71
COSTOS DE PRODUCCION			
Inventarios inicial de bienes no producidos por la compañía		-	0.00
Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía		-	677,296.40
(-) inventario final de bienes no producidos por la compañía		-	(60,097.92)
Inventario inicial de producto en proceso		-	0.00
(-) inventario final de producto en proceso		-	(1,693,592.61)
COSTOS OPERACIONALES			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		-	1,009,897.59
Beneficios sociales e indemnizaciones		-	179,412.49
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		-	117,608.25
Mantenimiento y reparaciones		-	73,226.37
Suministros materiales y repuestos		-	8,030.38
Depreciaciones propiedad planta y equipo		-	26,009.48
OTROS COSTOS DE PRODUCCION		\$ 0.00	\$ 631,010.51
Combustibles		-	279,420.67
Transporte		-	104,665.33
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		-	523.99
IVA al costo		-	79,211.91
Seguridad privada		-	58,006.66
Impuestos contribuciones y otros		-	10,098.97
Alimentación		-	13,406.58
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		-	3,855.97
Aporque		-	74,418.47
Otros servicios		-	7,401.96
Total Costos de venta		\$ 0.00	\$ 968,800.94
GASTOS DE VENTAS:			
Honorario agente de aduanas		-	1,410.00
Tramites aduaneros		-	926.36
Inspeccion fito sanitaria		-	715.27
Fletes, movilización y transporte		-	3,000.00
Total Gastos de venta		\$ 0.00	\$ 6,051.63
GASTOS ADMINISTRATIVOS:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		-	44,066.52
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		-	7,733.09
Beneficios sociales e indemnizaciones		-	6,994.80
Honorarios Profesionales		-	12,289.31
Reparaciones y mantenimiento		-	684.64
Suministros materiales y repuestos		-	9,778.93
IVA de gasto		-	4,783.78
Publicidad		-	36.00
Gastos de viajes		-	1,184.77
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		-	4,146.98
Alimentación		-	6,684.17
Depreciacion PPE		-	3,100.79
Impuestos, contribuciones y otros		-	3,068.30
Transporte		-	3,443.24
Servicios bancarios		-	5,875.59
Combustibles		-	450.97
Otros servicios		-	4,904.30
Otros bienes		-	706.96
Total Gastos Administrativos		\$ 0.00	\$ 119,933.14
Total Costos y Gastos		\$ 0.00	\$ 1,094,785.71

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