



**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 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



# TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A.

## Contenido

Informe 2019	Página
<b>Estados financieros TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A.</b>	
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5-7
Estado de cambio del patrimonio	8
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	9
<hr/>	
<b>Notas a los Estados Financieros</b>	<b>Página</b>
1. Información general de la empresa	10
2. Bases de preparación de los estados financieros	10 – 11
3. Políticas Contables	11 – 19
3.1. Moneda funcional	
3.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Nota A.- Efectivo y equivalentes de efectivo	20
5. Nota B.- Cuentas por cobrar clientes no relacionados	20
6. Nota C.- Cuentas por cobrar clientes relacionados	20
7. Nota D.- Anticipo de impuesto a la renta	21
8. Nota E.- Gastos pagados por anticipados	22
9. Nota F.- Inventarios	22
10. Nota G.- Propiedad, planta y equipo	23
11. Nota H.- Proveedores	24
12. Nota I.- Nominas por pagar	24
13. Nota J.- Beneficios de ley por pagar	25
14. Nota K.- IESS por pagar	25
15. Nota L.- Impuestos retenidos SRI por pagar	26
16. Nota M.- Impuesto a la renta por pagar	26
17. Nota N. - Anticipo impuesto a la renta	27
18. Nota O. - 15% Participación trabajadores por pagar	28
19. Nota P. - Contribución única temporal SRI	28
20. Nota Q. - Otras cuentas por pagar	28
21. Nota R.-Anticipo de clientes	29
22. Nota S. - Cuentas por pagar relacionadas	29
23. Nota T. - Contribución única temporal SRI	29
24. Nota U.- Capital	30
25. Nota V.- Reserva Legal	30



26. Nota W.- Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	30
27. Nota X.- Utilidad del ejercicio	31
28. Nota Y.- Ventas	31
29. Nota Z.- Costos y Gastos	32-33



**TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2019**  
**Expresado en miles de dólares EUA**

	Nota	2018	2019
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 131.199,34	\$ 312.857,32
<b>Activos financieros:</b>			
Cientes no Relacionados	B	-	404978,64
Cientes Relacionados	C	-	369428,59
Crédito tributario de anticipo a la Impuesto a la renta	D	18616,59	-
Gastos pagados por anticipados	E	36378,80	22208,58
Inventarios	F	1753690,53	2217342,41
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 1.939.885,26</b>	<b>\$ 3.326.815,54</b>
<b>Activo No Corriente</b>			
<b>Propiedades, planta y equipo</b>			
Construcciones en curso	G	249.412,54	260.896,99
Instalaciones	G	459.798,00	1.122.851,17
Muebles y Enseres	G	9.514,10	15.418,60
Maquinarias	G	78.570,61	198.620,61
Equipo de computación	G	3.196,00	3.196,00
Vehículo	G	46.219,99	122.699,99
Otros Activos	G	168.697,00	258.676,15
Depreciación acumulada	G	-29.110,27	-172.424,33
<b>Total Propiedades planta y equipo</b>		<b>\$ 986.297,97</b>	<b>\$ 1.809.935,18</b>
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>\$ 986.297,97</b>	<b>\$ 1.809.935,18</b>
<b>Total Activos</b>		<b>\$ 2.926.183,23</b>	<b>\$ 5.136.750,72</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Proveedores	H	\$ 590.304,00	\$ 275.499,29
Nóminas por pagar	I	22.868,67	41.132,86
Beneficios de ley por pagar	J	61.131,43	116.255,15
IESS Por Pagar	K	23.795,80	37.702,17
Impuestos retenidos SRI por pagar	L	3.114,75	3.362,41
Impuesto a la renta por pagar	M	14.921,31	12.115,43
Anticipo impuesto a la renta por pagar	N	18.616,59	-
15% participación trabajadores	O	8.938,04	16.793,32
Contribucion unica temporal SRI	P	-	1.154,37
Otras cuentas por pagar	Q	2.983,21	4.638,24
Anticipo de clientes	R	1.097.350,67	4.227.882,19
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 1.844.024,47</b>	<b>\$ 4.736.535,43</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>			
Provisión jubilación		-	-
Provisión desahucio		-	-
Prestamos Relacionado	S	992.431,21	243.855,43
Contribucion unica temporal SRI	T	-	2.308,75
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>\$ 992.431,21</b>	<b>\$ 246.164,18</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 2.836.455,68</b>	<b>\$ 4.982.699,61</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital suscrito y/o asignado	U	\$ 54.000,00	\$ 54.000,00
Reserva Legal	V	-	5.000,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	W	-	30.727,55
Utilidad del ejercicio	X	35.727,55	64.323,56
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ 89.727,55</b>	<b>\$ 154.051,11</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>\$ 2.926.183,23</b>	<b>\$ 5.136.750,72</b>

  
 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



## TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A

### Estado de Resultado Integral

Al 31 de diciembre 2019

(Expresados en miles de dólares EUA)

Ingresos	Nota	2018	2019
Ventas Netas 0%	Y	\$ 1,152,625.33	\$ 3,423,578.71
Otros Ingresos	Y	1,747.28	453.10
<b>Total Ingresos</b>	<b>Y</b>	<b>\$ 1,154,372.61</b>	<b>\$ 3,424,031.81</b>
<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>			
Invent.Inicial Mat.Prima	Z	-	60,097.92
(+) Compras netas locales de materia prima	Z	677,296.40	914,968.28
(-) Inventario final de materia prima	Z	(60,097.92)	(37,831.12)
(+) Inventario inicial de productos en proceso	Z	-	1,693,592.61
(-) Inventario final de productos proceso	Z	(1,693,592.61)	(2,179,511.29)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Z	1,009,897.59	1,357,795.34
Aporte a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	Z	117,608.25	175,612.40
Beneficios sociales e indemnizaciones	Z	179,412.49	268,307.65
Mantenimiento y reparaciones	Z	73,226.37	136,280.91
Suministros y materiales	Z	8,030.38	152.00
Combustibles y lubricantes	Z	279,420.67	28,417.19
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	Z	523.99	2,629.61
Transporte	Z	104,665.33	92,339.00
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	Z	3,855.97	1,284.14
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Z	26,009.48	135,760.67
IVA al costo	Z	79,211.91	90,059.10
Seguridad privada	Z	58,006.66	42,195.55
Alimentación	Z	13,406.58	15,240.23
Aporque	Z	74,418.47	162,731.59
Impuestos contribuciones y otros	Z	10,098.97	13,577.95
Servicio Gas GLP	Z	-	36,279.53
Servicio maquinaria pesada	Z	-	33,247.32
Otros servicios	Z	7,401.96	10,200.35
<b>Costo de Venta de Producción</b>	<b>Z</b>	<b>968,800.94</b>	<b>3,053,426.91</b>
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>\$ 185,571.67</b>	<b>\$ 370,604.90</b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>			
Honorario agente de aduanas	Z	1,410.00	10,456.88
Trámites aduaneros	Z	926.36	-
Inspeccion fito sanitaria	Z	715.27	1,897.39
Fletes, movilización y transporte	Z	3,000.00	12,400.00
Inspección control de calidad	Z	-	440.00
Encomiendas	Z	-	443.78
Certificados de Origen	Z	-	200.00
Agency - Sello - Manejo	Z	-	3,826.53
Servicio de Turno	Z	-	563.00
Recepcion	Z	-	1,708.20
Inspeccion Pre Embarque	Z	-	805.00
THC	Z	-	5,105.00
Inspeccion Antinarcoptico	Z	-	340.00
<b>Total gastos de Ventas</b>	<b>Z</b>	<b>\$ 6,051.63</b>	<b>\$ 38,185.78</b>

Pasan...



Vienen....

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	Z	44.066,52	72.687,26
Aporte a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	Z	7.733,09	14.138,96
Beneficios sociales e indemnizaciones	Z	6.994,80	10.411,86
Honorarios Profesionales	Z	12.289,31	18.752,27
Reparaciones y mantenimiento	Z	684,64	1.139,87
Suministros materiales y repuestos	Z	9.778,93	11.096,12
IVA de gasto	Z	4.783,78	10.143,01
Publicidad	Z	36,00	739,20
Gastos de viajes	Z	1.184,77	1.957,51
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	Z	4.146,98	12.976,55
Alimentación	Z	6.684,17	15.976,24
Depreciación PPE	Z	3.100,79	7.553,39
Impuestos, contribuciones y otros	Z	3.068,30	11.729,63
Transporte	Z	3.443,24	1.435,00
Servicio bancario	Z	5.875,59	5.351,99
Seguridad y Salud Ocupacional	Z	-	2.955,36
Combustibles y lubricantes	Z	450,97	1.872,25
Otros servicios	Z	4.904,30	19.672,56
Otros bienes	Z	706,96	-
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>Z</b>	<b>\$ 119.933,14</b>	<b>\$ 220.589,03</b>
<b>Total Gastos</b>		<b>\$ 125.984,77</b>	<b>\$ 258.774,81</b>
<b>G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas</b>		<b>\$ 59.586,90</b>	<b>\$ 111.830,09</b>
<b>15% Participación trabajadores</b>		<b>8.938,04</b>	<b>16.774,51</b>
<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b>		<b>\$ 50.648,87</b>	<b>\$ 95.055,58</b>
<b>Impuesto a la renta</b>		<b>14.921,31</b>	<b>30.732,02</b>
<b>Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas</b>		<b>\$ 35.727,56</b>	<b>\$ 64.323,56</b>
<b>Ingresos por operaciones discontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Gastos por operaciones discontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>15% Participación trabajadores</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Impuesto a la renta</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ganancia (Pérdida) neta del periodo</b>		<b>\$ 35.727,56</b>	<b>\$ 64.323,56</b>

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)	-	-
<b>Resultado integral total del año</b>	<b>\$ 35.727,56</b>	<b>\$ 64.323,56</b>

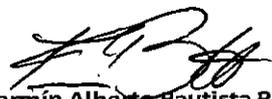
**GANANCIA POR ACCION:**

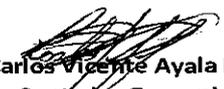
Ganancia por acción básica	-	-
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	-	-
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	-	-
Ganancia por acción diluida	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	-	-

**Utilidad a reinvertir (Informativo)**

**RESUMEN DE LA CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<b>Utilidad Operacional</b>	<b>\$ 59.586,90</b>	<b>\$ 111.830,09</b>
Participación Trabajadores 15%	8.938,04	16.774,51
<b>Utilidad despues de participación trabajadores</b>	<b>\$ 50.648,87</b>	<b>\$ 95.055,58</b>
(-) Rentas excentas	-	-
(+) 15% PT Rentas excentas	-	-
(+) Gastos no deducibles:	9.036,39	27.872,50
(+) Gastos Rentas excentas	-	-
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-	-
<b>Base Imponible o Utilidad Gravable</b>	<b>\$ 59.685,26</b>	<b>122.928,08</b>
Impuesto Causado	14.921,31	30.732,02
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	-	-
(-) Anticipo impuesto a la renta	-	(18.616,59)
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	-	-
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>\$ 14.921,31</b>	<b>\$ 12.115,43</b>

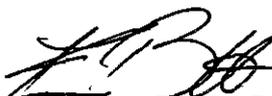
  
 Ing. Fermín Alberto Bautista Paulino  
 Representante Legal  
 C.C. EXT. 096123769-0

  
 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 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 PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2019</b>	\$ 54.000,00	\$ 5.000,00	\$ 30.727,55	\$ 0,00	\$ 0,00	64.323,56	\$ 154.051,11
<b>SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR</b>	54.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	35.727,55	89.727,55
1. Saldo del período inmediato anterior	54.000,00	-	-	-	-	35.727,55	89.727,55
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	\$ 0,00	\$ 5.000,00	\$ 30.727,55	\$ 0,00	\$ 0,00	28.596,01	64.323,56
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	-	5.000,00	-	-	-	(6.000,00)	-
b. Reclasificación de utilidades de ejercicios anteriores a ganancias acumuladas	-	-	30.727,55	-	-	(30.727,55)	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	64.323,56	64.323,56
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018</b>	\$ 54.000,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 35.727,55	89.727,55
<b>SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR</b>	\$ 13.500,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 13.500,00
1. Saldo del período inmediato anterior	13.500,00	-	-	-	-	-	13.500,00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	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

  
**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

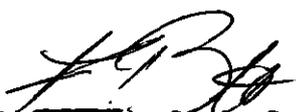


**TABACALERA BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Método Directo**  
**Al 31 de diciembre 2019**  
**Expresados en miles de dólares EUA**

Diciembre 31,	2018	2019
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>\$ 117,699.34</b>	<b>\$ 181,657.98</b>
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación</b>	<b>\$ 100,176.37</b>	<b>\$ 1,897,185.03</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>\$ 1,154,372.61</b>	<b>\$ 2,649,624.58</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,154,372.61	2,649,171.48
Otros cobros por actividades de operación	-	453.10
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(2,154,530.12)</b>	<b>(3,851,088.20)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(836,913.35)	(1,962,169.47)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(1,069,263.15)	(1,499,781.78)
Otros pagos por actividades de operación	(248,353.62)	(389,136.95)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(33,537.90)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1,100,333.88	3,132,186.55
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.</b>	<b>(\$ 1,015,408.24)</b>	<b>(\$ 966,951.27)</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(1,015,408.24)	(966,951.27)
<b>F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.</b>	<b>\$ 1,032,931.21</b>	<b>(\$ 748,575.78)</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	40,500.00	-
Financiación por préstamos a largo plazo	992,431.21	(748,575.78)
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 117,699.34</b>	<b>\$ 181,657.98</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	13,500.00	131,199.34
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>\$ 131,199.34</b>	<b>\$ 312,857.32</b>

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

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>\$ 59,586.90</b>	<b>\$ 111,830.09</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>\$ 29,110.27</b>	<b>\$ 143,314.06</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	29,110.27	143,314.06
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>\$ 11,479.20</b>	<b>\$ 1,642,040.88</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	(774,407.23)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(13,547.66)	5,308.27
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(22,831.14)	8,861.95
(Incremento) disminución en inventarios	(1,753,690.53)	(463,651.88)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	590,304.00	(314,804.71)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,128,317.30	3,120,623.62
Incremento (disminución) en beneficios empleados	84,927.23	60,110.86
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.</b>	<b>\$ 100,176.37</b>	<b>\$ 1,897,185.03</b>

  
**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 2019**

**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 38 empleados fijos, y alcanza un promedio de 204 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 2019.

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 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, (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, 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			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalentes de efectivo.	(1)	\$ 131,199.34	\$ 312,857.32
<b>Suman</b>		<b>\$ 131,199.34</b>	<b>\$ 312,857.32</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a efectivo en mano del custodio de cajas y depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.			
	<b>Detalle</b>	<b>Valor</b>	<b>Tipo</b>
	Caja	106.67	
	Banco Bolivariano CTA CTE	306,183.95	Cta. Cte.
	Banco Produbanco CTA CTE	557.08	Cta. Cte.
	Banco Pichincha CTA CTE	6,009.62	
	<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 312,857.32</b>	

NOTA B			
<b>CLIENTES NO RELACIONADOS</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(1)	\$ 0.00	\$ 404,978.64
Deterioro de clientes	(2)	-	-
<b>Suman</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 404,978.64</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a facturas por venta de materia prima (tabaco en hoja), al cliente GRAND ISLAND GROUP saldo de la factura # 10 y las factura 21-22. El cliente esta ubicado en República Dominicana (no son empresas relacionadas), los valores registrados en la contabilidad estan a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
	<b>Cientes pendientes de cobro entre 2017 al 2018</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>fasa Deterioro</b>
	Cientes pendientes de cobro del año 2019	\$ 404,978.64	0.00% \$ 0.00
	<b>Cientes acumulado al 31/12/19</b>	<b>404,978.64</b>	
	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			
<b>CLIENTES RELACIONADOS</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes relacionados	(1)	-	369,428.59
Deterioro de clientes	(2)	-	-
<b>Suman</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 369,428.59</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a facturas por venta de materia prima (tabaco en hoja), al cliente TABACALERA GANESHA SRL las facturas # 23 y 25. El cliente esta ubicado en República Dominicana, los valores registrados en la contabilidad estan a su valor nominal, no registran intereses, valores que se espera sean recuperados en el ejercicio corriente.			
(2) Al 31 de diciembre de 2019, no hay deterioro en las cuentas de los clientes.			
	<b>Cientes pendientes de cobro entre 2017 al 2018</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>fasa Deterioro</b>
	Cientes pendientes de cobro del año 2019	369,428.59	0.00% \$ 0.00
	<b>Cientes acumulado al 31/12/19</b>	<b>369,428.59</b>	
	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 (credito tributario)**

Diciembre 31,	2018	2019
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Anticipo de impuesto a la renta (credito tributario)	(1)	\$ 18.616,59	-
<b>Suman</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 18.616,59</b>
			<b>\$ 0,00</b>

(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 eliminacion del anticipo quedando la opcion del pago voluntario, emitido en LA LEY ORGANICA DE SIMPLIFICACION Y PROGRESIVIDAD TRIBUTARIA en el artículo 20.

**ANTICIPO SOCIEDADES**

<b>0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL</b>				
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	-
<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>			<b>89.727,55</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL 0,2%</b>			<b>179,46</b>	<b>0,00</b>
<b>0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO</b>				
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	-
<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>			<b>1.094.687,36</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL 0,2%</b>			<b>2.189,37</b>	<b>0,00</b>
<b>0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL</b>				
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	-
<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>			<b>2.907.566,64</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL 0,4%</b>			<b>11.630,27</b>	<b>0,00</b>
<b>0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA</b>				
TOTAL INGRESOS	6999	=	1.154.372,61	-
<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>			<b>1.154.372,61</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL 0,4%</b>			<b>4.617,49</b>	<b>0,00</b>

**TABACALERA FERMIN BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A**  
**ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	-	111.830,09
Participación a trabajadores	803	(-)	-	16.774,51
Gastos no deducibles locales	806	+	-	27.872,50
<b>Utilidad gravable</b>	<b>836</b>	<b>=</b>	<b>-</b>	<b>122.928,08</b>
<b>Total impuesto causado</b>	<b>850</b>	<b>=</b>	<b>-</b>	<b>30.732,02</b>
50% Impuesto causado		=	-	15.366,01
(-) Retenciones I.R	857	-	-	-
<b>ANTICIPO I.R 2020 VOLUNTARIO</b>	<b>871</b>	<b>=</b>	<b>-</b>	<b>15.366,01</b>
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	-
<b>VALOR DEL ANTICIPO</b>			<b>\$ 18.616,59</b>	<b>\$ 15.366,01</b>
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			-	-
<b>VALOR DEL ANTICIPO 2020 INFORMATIVO FORMULARIO 101</b>			<b>\$ 18.616,59</b>	<b>\$ 15.366,01</b>



**NOTA**

**E**

**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Seguros pagados por anticipado	(1)	\$ 2,052.75	\$ 2,026.23
Anticipo a proveedores	(2)	20,778.39	11,942.96
Préstamos empleados	(3)	13,547.66	8,239.39
<b>Suman</b>		<b>\$ 36,378.80</b>	<b>\$ 22,208.58</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a seguros pagados por anticipado en el ramo de: Vehículos con póliza # 034061, valores que serán devengados mensualmente durante el periodo de producción corriente.

(2) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a los anticipos a proveedores, por trámites legales, por trabajos con maquinarias pesadas y por agasajos al personal de la empresa, entre otros, estos valores no han sido facturados, mismo que se esperan sean facturados en el año corriente.

Proveedores	Valor
Joffre Velasquez Sanchez	\$ 208.00
Mieles Alava Darwin Alexander	9,200.00
Acosta Zumba Maria	2,500.00
Cnel ep	34.96
<b>Total</b>	<b>11,942.96</b>

(3) 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
María Isabel Rivas	\$ 1,095.00
Soría Lutuala Gladys	33.66
Gomez Guerrero Karina B.	1,420.00
Astudillo Jaime Galo M.	30.00
Ferreira Da Conceicao Dionizio	2,660.00
Herrera Macías Pedro Pablo	50.00
Parrales Quintana Marlon	350.00
Rodríguez Lastra Ivan	50.00
Bravo Mero Mayra A.	50.00
Zambrano Avila Fatima	16.30
Coronel Veliz Yulissa Loreley	1,100.00
Reina Matute Peñaranda	200.00
Geraldo Ferreira	650.00
Sanchez Alay Yury (Liq.)	32.29
Debito sueldo transitorio	502.14
<b>Total</b>	<b>\$ 8,239.39</b>

**NOTA**

**F**

**INVENTARIOS**

Diciembre 31,		2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventario de productos químicos, abonos	(1)	18,569.81	23,540.27
Inventario de suministros y materiales	(1)	41,528.11	14,290.85
Inventario de productos en proceso	(1)	1,693,592.61	2,179,511.29
<b>Suman</b>		<b>\$ 1,753,690.53</b>	<b>\$ 2,217,342.41</b>

(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**

**G**

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Construcciones en curso	(1) 249,412.54	260,896.99
Instalaciones	(1) 459,798.00	1,122,851.17
Muebles y Enseres	(1) 9,514.10	15,418.60
Maquinarias	(1) 78,570.61	198,620.61
Equipo de computación	(1) 3,196.00	3,196.00
Vehículo	(1) 46,219.99	122,699.99
Otros Activos	(1) 168,697.00	258,676.15
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>(1) (29,110.27)</b>	<b>(172,424.33)</b>
<b>Suman</b>	<b>\$ 986,297.97</b>	<b>\$ 1,809,935.18</b>

(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	Instalaciones	Muebles y Enseres	Maquinaria, Equipos	Equipo de Computos	Vehiculos	Otros Activos	TOTAL
Saldo inicial 2019	\$ 0.00	\$ 249,412.54	\$ 451,003.24	\$ 8,861.76	\$ 76,181.06	\$ 2,998.70	\$ 43,900.55	\$ 153,940.12	\$ 986,297.97
Adiciones		11,484.45	663,053.17	5,904.50	120,050.00	0.00	76,480.00	89,979.15	966,951.27
Ventas y / o bajas Netas									
Transferencias									
Gasto Depreciación			(66,275.74)	(1,558.81)	(14,365.71)	(603.18)	(14,554.87)	(45,955.75)	(143,314.06)
<b>Saldo final 2019</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 260,896.99</b>	<b>\$ 1,047,780.67</b>	<b>\$ 13,207.45</b>	<b>\$ 181,865.35</b>	<b>\$ 2,395.52</b>	<b>\$ 105,825.68</b>	<b>\$ 197,963.52</b>	<b>\$ 1,809,935.18</b>

**Año terminado en Diciembre 31 2018**

Detalle	Terrenos	Construcciones en cursos	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									
Transferencias									
Gasto Depreciación			(8,794.78)	(652.34)	(2,389.55)	(197.30)	(2,319.44)	(14,756.88)	(29,110.27)
<b>Saldo final 2018</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 249,412.54</b>	<b>\$ 451,003.24</b>	<b>\$ 8,861.76</b>	<b>\$ 76,181.06</b>	<b>\$ 2,998.70</b>	<b>\$ 43,900.55</b>	<b>\$ 153,940.12</b>	<b>\$ 986,297.97</b>

**NOTA**

**H**

**PROVEEDORES**

Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)	\$ 590,304.00	\$ 275,499.29
<b>Suman</b>		<b>\$ 590,304.00</b>	<b>\$ 275,499.29</b>

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

Proveedor	Fecha	Pendiente
ENI ECUADOR S.A.	31/12/2019	133,932.26
AGRIPAC S.A.	31/12/2019	30,612.61
SOLUCIONES AGRICOLAS SUSTENTABLES DIPAFRE CIA. LTDA	31/12/2019	20,267.28
CHEMCROP S A	31/12/2019	19,536.15
AGROSERVICIOS UBILLA UBAGRO S A	31/12/2019	10,945.94
FARMAGRO S.A.	31/12/2019	7,999.38
INTERVEC-PRODUCTOS-&-SERVICIOS S.A.	31/12/2019	4,735.17
LVAGRO S.A.	31/12/2019	4,374.81
AGROSOLUCIONES NUTRIRIEGO S.A.	31/12/2019	4,351.52
MANTILLA BARRAGAN MARIA JOSE	31/12/2019	4,075.00
CONASEPRI SEGURIDAD ESPECIAL CIA. LTDA.	31/12/2019	3,588.41
MIELES ALAVA DARWIN ALEXANDER	31/12/2019	3,411.67
CARLOS EDUARDO YONG SEGOVIA	31/12/2019	3,068.85
UBILLA ROMERO ADRIANO SANTIAGO	31/12/2019	2,821.50
UNGERER DEL ECUADOR S.A.	31/12/2019	2,747.19
MACKLIFF BARREZUETA CLIVE ENRIQUE	31/12/2019	2,383.42
CLUB TENNIS QUEVEDO CLUTENQUEV S.A	31/12/2019	1,925.00
ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A.	31/12/2019	1,603.42
BERMEO MATAMOROS MARCO ANTONIO	31/12/2019	1,366.69
MASTER CONTROL CIA. LTDA.	31/12/2019	1,100.00
JINEZ TORRES DENNIS ROMEL	31/12/2019	1,000.00
VARIOS	31/12/2019	9,653.02
<b>Suman al 31/12/19</b>		<b>275,499.29</b>

**NOTA**

**I**

**NOMINAS POR PAGAR**

Diciembre 31,	2018	2019	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nómina por pagar	(1)	\$ 22,868.67	\$ 41,132.86
<b>Suman</b>		<b>\$ 22,868.67</b>	<b>\$ 41,132.86</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a sueldos de la última semana de Diciembre valores que serán pagados en los primeros días del primer mes del año corriente.

**NOTA**

**J**

**BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Beneficios sociales por pagar (1)	\$ 61,131.43	\$ 116,255.15
<b>Suman</b>	<b>\$ 61,131.43</b>	<b>\$ 116,255.15</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a las provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

Beneficios sociales	Valor	Tipo
Décimo Tercer Sueldo	\$ 15,147.30	Beneficio
Décimo Cuarto Sueldo	57,743.74	Beneficio
Vacaciones	41,360.65	Beneficio
Fondos de Reserva	2,003.46	Beneficio
<b>Total</b>	<b>\$ 116,255.15</b>	

**NOTA**

**K**

**IESS POR PAGAR**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
IESS por pagar (1)	\$ 23,795.80	\$ 37,702.17
<b>Suman</b>	<b>\$ 23,795.80</b>	<b>\$ 37,702.17</b>

(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%	\$ 15,730.53	Planillas IESS
Aporte Patronal 11,15%	18,560.36	Planillas IESS
IECE, SETEC	1,664.61	Planillas IESS
Préstamos al IESS	1,746.67	IESS
<b>Total</b>	<b>\$ 37,702.17</b>	



**NOTA**

**L**

**IMPUESTOS RETENIDOS SRI POR PAGAR**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Impuestos retenidos SRI por pagar (1)	\$ 3.114,75	\$ 3.362,41
<b>Suman</b>	<b>\$ 3.114,75</b>	<b>\$ 3.362,41</b>

(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	\$ 1.164,74	formulario 104
Impuesto retención en la fuente de impuesto a la renta	1.695,22	formulario 103
Impuesto retención en la fuente en relación de dependencia	502,45	formulario 103
<b>Total</b>	<b>\$ 3.362,41</b>	

**NOTA**

**M**

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Diciembre 31,	2018	2019
impuesto a la renta por pagar (1)	\$ 14.921,31	\$ 12.115,43
<b>Suman</b>	<b>\$ 14.921,31</b>	<b>\$ 12.115,43</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al saldo del impuesto a la renta por pagar calculado de conformidad a las Leyes Fiscales del país.

Detalle	2018	2019
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>\$ 59.586,90</b>	<b>\$ 111.830,09</b>
Participación Trabajadores 15%	8.938,04	16.774,51
<b>Utilidad despues de participación trabajadores</b>	<b>\$ 50.648,87</b>	<b>\$ 95.055,58</b>
(-) Rentas exentas	-	-
(+) 15% PT Rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles:	9.036,39	27.872,50
(+) Gastos Rentas exentas	-	-
(-) Amortización pérdidas años anteriores	-	-
<b>Base Imponible o Utilidad Gravable</b>	<b>\$ 59.685,26</b>	<b>\$ 122.928,08</b>
<b>Impuesto Causado</b>	<b>14.921,31</b>	<b>30.732,02</b>
(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	-	-
(-) Anticipo impuesto a la renta	-	(18.616,59)
(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	-	-
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>\$ 14.921,31</b>	<b>\$ 12.115,43</b>



**NOTA**

**N**

**Anticipo de impuesto a la renta (credito tributario)**

Diciembre 31,	2018	2019
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 18.616,59	
<b>Suman</b>		\$ 0,00	\$ 18.616,59 \$ 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**

<b>0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL</b>				
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=	54.000,00	-
RESERVA LEGAL	604	+	-	-
OTRAS RESERVAS	606	+	-	-
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	613	+	-	-
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	611	+	-	-
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	612	-	-	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	615	+	35.727,55	-
<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>			<b>89.727,55</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL 0,2%</b>			<b>179,46</b>	<b>0,00</b>
<b>0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO</b>				
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	-
<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>			<b>1.094.687,36</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL 0,2%</b>			<b>2.189,37</b>	<b>0,00</b>
<b>0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL</b>				
TOTAL DEL ACTIVO	499	=	2.926.183,23	-
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	316	(-)	-	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	325	(-)	-	-
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322	+	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	336	(-)	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	337	(-)	-18.616,59	-
(-) A VALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGRESOS POR ACTIVIDAD AGROPE	0	(-)	-	-
<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>			<b>2.907.566,64</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL 0,4%</b>			<b>11.630,27</b>	<b>0,00</b>
<b>0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA</b>				
TOTAL INGRESOS	6999	=	1.154.372,61	-
<b>TOTAL DE LA OPERACIÓN</b>			<b>1.154.372,61</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTADO DEL 0,4%</b>			<b>4.617,49</b>	<b>0,00</b>

**TABACALERA FERMIN BAUTISTA LLENAS TABACALLSA S.A  
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	=	-	111.830,09
Participación a trabajadores	803	(-)	-	16.774,51
Gastos no deducibles locales	806	+	-	27.872,50
<b>Utilidad gravable</b>	<b>836</b>	<b>=</b>	<b>-</b>	<b>122.928,08</b>
<b>Total impuesto causado</b>	<b>850</b>	<b>=</b>	<b>-</b>	<b>30.732,02</b>
50% Impuesto causado		=	-	15.366,01
(-) Retenciones I.R	857	-	-	-
<b>ANTICIPO I.R 2020 VOLUNTARIO</b>	<b>871</b>	<b>=</b>	<b>-</b>	<b>15.366,01</b>
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	-
<b>VALOR DEL ANTICIPO</b>			<b>\$ 18.616,59</b>	<b>\$ 15.366,01</b>
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			-	-
<b>VALOR DEL ANTICIPO 2020 INFORMATIVO FORMULARIO 101</b>			<b>\$ 18.616,59</b>	<b>\$ 15.366,01</b>



**NOTA**

**O**

**15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
15% Participación trabajadores por pagar	(1) \$ 8,938.04	\$ 16,793.32
<b>Suman</b>	<b>\$ 8,938.04</b>	<b>\$ 16,793.32</b>
(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.		
<b>Detalle</b>		<b>Valor</b>
Utilidad antes de participación e impuestos		\$ 111,830.09
15% Participación trabajadores 2019		16,774.51
15% Participación trabajadores saldo 2018		18.81
<b>Total Participación trabajadores al 31/12/2019</b>		<b>\$ 16,793.32</b>

**NOTA**

**P**

**CONTRIBUCION UNICA TEMPORAL (Porcion Corriente)**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Contribucion unica temporal SRI	(1) \$ 0.00	\$ 1,154.37
<b>Suman</b>	<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 1,154.37</b>
(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		
<b>Detalle de la contribucion</b>		<b>%</b>
Ingresos gravados 2018		\$ 1,154,372.61
% a pagar en el 2020		0.10%
<b>Total al 31/12/2019</b>		<b>\$ 1,154.37</b>

**NOTA**

**Q**

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Otras cuentas por pagar	(1) \$ 2,983.21	\$ 4,638.24
<b>Suman</b>	<b>\$ 2,983.21</b>	<b>\$ 4,638.24</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a descuentos a empleados por alimentacion, perdidas de herramientas de la empresa entre otros.		
<b>Detalle de préstamos</b>		<b>Valor</b>
Descuentos por alimentos		1,829.44
Descuentos por perdidas de herramientas		1,657.61
Otros		1,151.19
<b>Total</b>		<b>\$ 4,638.24</b>



<b>NOTA</b>		<b>R</b>	
<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de clientes (Cuentas por pagar)	(1)	1.097.350,67	4.227.882,19
<b>Suman</b>		<b>\$ 1.097.350,67</b>	<b>\$ 4.227.882,19</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, 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.			
Transferencias que efectúa CDF Trading Empresa relacionada de CDF Domitab, información proporcionada por el accionista FERMIN BAUTISTA LLENAS.			
<b>Detalle</b>		<b>Valores</b>	
CDF Domitab S.A		4.227.882,19	
<b>Saldo al 31/12/19</b>		<b>\$ 4.227.882,19</b>	

<b>NOTA</b>		<b>S</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	992.431,21	243.855,43
<b>Suman</b>		<b>\$ 992.431,21</b>	<b>\$ 243.855,43</b>
(1) Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a préstamos relacionados realizados para las operaciones del negocio, valores que serán pagados en la forma que decida la Junta de Accionistas.			
<b>Detalle</b>		<b>Valores</b>	
Saldo inicial 2019		89500,00	
Préstamos de accionistas		225000,00	
Abonos de préstamos		-200350,78	
<b>Préstamos de accionistas Saldo al 31/12/19</b>		<b>\$ 114.149,22</b>	
<b>Detalle</b>		<b>Valores</b>	
Saldo inicial 2019		902931,21	
Préstamos de HACIENDA TABAGANESHA S.A		0,00	
Abonos de préstamos		-773225,00	
<b>Préstamos de HACIENDA TABAGANESHA S.A Saldo al 31/12/19</b>		<b>\$ 129.706,21</b>	
<b>Saldo al 31/12/19 PRESTAMOS RELACIONADOS</b>		<b>243.855,43</b>	

<b>NOTA</b>		<b>T</b>	
<b>CONTRIBUCION UNICA TEMPORAL (Porcion No Corriente)</b>			
<b>Diciembre 31,</b>		<b>2018</b>	<b>2019</b>
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Contribucion unica temporal SRI	(1)	\$ 0,00	\$ 2.308,75
<b>Suman</b>		<b>\$ 0,00</b>	<b>\$ 2.308,75</b>
(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			
<b>Detalle de la contribucion</b>		<b>%</b>	<b>Valor</b>
Ingresos gravados 2018			\$ 1.154.372,61
% a pagar en el 2021		0,10%	1.154,37
% a pagar en el 2022		0,10%	1.154,37
<b>Total al 31/12/2019</b>			<b>\$ 2.308,75</b>



**NOTA**

**U**

**CAPITAL**

Diciembre 31,	2018	2019
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 54,000.00	\$ 54,000.00
<b>Suman</b>		<b>\$ 54,000.00</b>	<b>\$ 54,000.00</b>

Al 31 de Diciembre de 2019 el capital social esta constituido por 54.000.00 dolares, 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,	2018	%	2019	%
BAUTISTA LLENAS FEMIN ANTONIO	45,000.00	83.33%	47,500.00	87.96%
BAUTISTA PAULINO CAROLIN	6,500.00	12.04%	6,500.00	12.04%
BAUTISTA PAULINO FERMIN ALBERTO	2,500.00	4.63%	-	-
<b>Total</b>	<b>54,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>54,000.00</b>	<b>100.00%</b>

**NOTA**

**V**

**RESERVA LEGAL**

Diciembre 31,	2018	2019
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Reserva Legal	(1)	\$ 0.00	\$ 5,000.00
<b>Suman</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 5,000.00</b>

1) Al 31 de Diciembre de 2019, la aprobación de la transferencia de las utilidades acumuladas a reserva legal el valor de \$ 5,000.00 dólares fue aprobado en Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Accionistas el día 22/04/2019 a las 10:00 horas.

**NOTA**

**W**

**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)	\$ 0.00	\$ 30,727.55
<b>Suman</b>		<b>\$ 0.00</b>	<b>\$ 30,727.55</b>

(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	0.00
Utilidad del ejercicio 2018	35,727.55
Reclasificación de utilidades del 2018 a Reserva Legal de acuerdo a Acta	(5,000.00)
<b>Saldo al 31/12/19</b>	<b>\$ 30,727.55</b>



**NOTA**

**X**

**UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Utilidad del ejercicio	(1) \$ 35.727,55	\$ 64.323,56
<b>Suman</b>	<b>\$ 35.727,55</b>	<b>\$ 64.323,56</b>
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2019		
	Detalle	Valores
	Utilidad antes de participación e impuestos	111.830,09
	15% Participación Trabajadores	-16.774,51
	Impuesto Causado	-30.732,02
	<b>Saldo al 31/12/19</b>	<b>64.323,56</b>

**NOTA**

**Y**

**VENTAS**

Diciembre 31,	2018	2019
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Hojas de tabaco (exportacion)	(1) \$ 1.152.625,33	\$ 3.423.578,71
Otros Ingresos	(2) 1747,28	453,10
<b>Suman</b>	<b>\$ 1.154.372,61</b>	<b>\$ 3.424.031,81</b>
(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**

**Z**

**COSTOS Y GASTOS**

Diciembre 31,	2018	2019
---------------	------	------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Costos de venta	(1)	968.800,94	3.053.426,91
Gastos de ventas	(2)	6.051,63	38.185,78
Gastos administrativos	(3)	119.933,14	220.589,03
<b>Total Costos y Gastos</b>		<b>\$ 1.094.785,71</b>	<b>\$ 3.312.201,72</b>

**COSTOS DE PRODUCCIÓN:**

Inventarios inicial de bienes no producidos por la compañía			60.097,92
Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía		677.296,40	914.968,26
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía		-60.097,92	-37.831,12
Inventario inicial de producto en proceso		0,00	1.693.592,61
(-) Inventario final de producto en proceso		-1.693.592,61	-2.179.511,29

**COSTOS OPERACIONALES:**

Sueldos, salarios y demás remuneraciones		1.009.897,59	1.357.795,34
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		117.608,25	175.612,40
Beneficios sociales e indemnizaciones		179.412,49	268.307,65
Mantenimiento y reparaciones		73.226,37	136.280,91
Suministros materiales y repuestos		8.030,38	152,00
Depreciaciones propiedad planta y equipo		26.009,48	135.760,67

**OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN \$ 631.010,51 \$ 528.201,56**

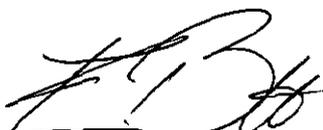
Combustibles		279.420,67	28.417,19
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		523,99	2.629,61
Transporte		104.665,33	92.339,00
IVA al costo		79.211,91	90.059,10
Seguridad privada		58.006,66	42.195,55
Impuestos contribuciones y otros		10.098,97	13.577,95
Alimentación		13.406,58	15.240,23
Agua, energía, luz y telecomunicaciones		3.855,97	1.284,14
Aporque		74.418,47	162.731,59
Servicio Gas GLP		-	36.279,53
Servicio maquinaria pesada		-	33.247,32
Otros servicios		7.401,96	10.200,35
<b>Total Costos de venta</b>		<b>968800,94</b>	<b>\$ 3.053.426,91</b>

Pasan...



Vienen...

<b>GASTOS DE VENTAS:</b>	2018	2019
Honorario agente de aduanas	1.410,00	10.456,88
Tramites aduaneros	926,36	-
Inspeccion fito sanitaria	715,27	1.897,39
Fletes, movilización y transporte	3.000,00	12.400,00
Inspección control de calidad	-	440,00
Encomiendas	-	443,78
Certificados de Origen	-	200,00
Agency - Sello - Manejo	-	3.826,53
Servicio de Turno	-	563,00
Recepcion	-	1.708,20
Inspeccion Pre Embarque	-	805,00
THC	-	5.105,00
Inspeccion Antinarcofotico	-	340,00
<b>Total Gastos de venta</b>	<b>\$ 6.051,63</b>	<b>\$ 38.185,78</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS:</b>		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	44.066,52	72.687,26
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	7.733,09	14.138,96
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.994,80	10.411,86
Honorarios Profesionales	12.289,31	18.752,27
Reparaciones y mantenimiento	684,64	1.139,87
Suministros materiales y repuestos	9.778,93	11.096,12
IVA de gasto	4.783,78	10.143,01
Publicidad	36,00	739,20
Gastos de viajes	1.184,77	1.957,51
Agua, energia, luz y telecomunicaciones	4.146,98	12.976,55
Alimentacion	6.684,17	15.976,24
Depreciacion PPE	3.100,79	7.553,39
Impuestos, contribuciones y otros	3.068,30	11.729,63
Transporte	3.443,24	1.435,00
Servicios bancarios	5.875,59	5.351,99
Seguridad y Salud Ocupacional	-	2.955,36
Combustibles	450,97	1.872,25
Otros servicios	4.904,30	19.672,56
Otros bienes	706,96	-
<b>Total Gastos Administrativos</b>	<b>\$ 119.933,14</b>	<b>\$ 220.589,03</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>\$ 1.094.785,71</b>	<b>\$ 3.312.201,72</b>

  
 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