NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑIA

La Compañía KENNET C.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada el 01 de julio de 1969, ante el Notario Quinto del Cantón Quito, Dr. Edgar Patricio Terán inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el veinte y uno de julio del mismo año y se dedica a la producción, procesamiento, preservación, industrialización y comercialización de productos agrícolas o pecuarios especialmente hongos, así como su venta dentro y fuera del país.

El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es Av. Colón E4-75 y 9 de Octubre, Quito-Ecuador.

El capital de la compañía es de Trescientos treinta mil ochocientos once (330.811,00) Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en Trescientos treinta mil ochocientos once acciones iguales, acumulativas e indivisibles, de un dólar cada una.

Al 31 de diciembre de 2019, el número de trabajadores con los que la compañía cuenta son 49, los que trabajan en relación de dependencia, así como también de los órganos administrativos que fungen en el área de dirección, en el cual se encuentran exclusivamente el Presidente y Gerente de la empresa.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

El objeto social de la compañía es la producción, procesamiento, preservación, industrialización y comercialización de productos agrícolas o pecuarios especialmente hongos, así como su venta dentro y fuera del país.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que, a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera *NIIF's para las PYMES* en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para las PYMES* desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los costos y los gastos han sido preparados en base a la emisión de facturas, comprobantes de pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) *Activos financieros.*

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.
Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) *Propiedades, planta y equipo.*

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

f) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.
Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4° Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

g) *Beneficios a empleados*

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

h) *Reconocimiento de ingresos.*

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

i) *Reconocimiento de costos y gastos.*

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

1 ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2018	2019
	CAJA	**1,659.23**	**1,543.90**
	CAJA GENERAL	509.23	393.90
	CAJA CHICA PLANTA	1,000.00	1,000.00
	CAJA CHICA QUITO	150.00	150.00
	BANCOS	**-**	**5,695.05**
	BANCO PRODUBANCO	-	4,408.11
	BANCO AMAZONAS	-	85.18
	BANCO PICHINCHA	-	1,191.76
	BANCO BOLIVARIANO	-	10.00
	SUMA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**1,659.23**	**7,238.95**

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4° Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

1.01.03.	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
	ACTIVOS FINANCIEROS	**396,483.18**	**419,366.17**
	CLIENTES	386,354.73	419,689.52
	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	*7,375.37*	*2,972.91*
	CUENTAS POR COBRAR OTROS	6,049.34	-
	PROVISION CTAS.INCOBRABLES	(3,296.26)	(3,296.26)
	SUMA DE ACTIVOS FINANCIEROS	**396,483.18**	**419,366.17**

NOTA 8.- *INVENTARIOS*

Los inventarios se encuentran valorados a sus respectivos costos de adquisición, los cuales no exceden los valores de mercado. El saldo de las cuentas de inventarios al 31 de diciembre 2019, se detalla a continuación:

1.01.03.	INVENTARIO DE MERCADERIA COMPAÑÍA	2018	2019
	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	142,143.57	128,939.37
	INVENTARIO M/P QUIMICOS	921.29	317.45
	INVENTARIO ENVASES Y ETIQUETAS	23,583.47	12,272.25
	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES	*9,431.22*	*2,734.23*
	INVENTARIOS EN PROCESO	167,131.36	147,202.78
	INVENTARIO PRODUCTOS ELABORADOS	365.35	2,899.52
	INVENTARIOS EN TRANSITO	14,542.66	8,732.30
	SUMA INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO	**358,118.92**	**303,097.90**

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de esta cuenta se han registrado los valores cancelados por anticipado a los proveedores de seguros y otros servicios, como se detalla a continuación:

1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	34,516.60	-
	SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	3,493.67	1,184.20
	SUMA SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**38,010.27**	**1,184.20**

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de las cuentas que componen la cuenta de impuestos corrientes son los siguientes:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
	CREDITO TRIBUTARIO (IVA)	-	(240.27)
	RETEN.FUENTE A·O ACTUAL	16,562.18	17,970.52
	RETENCIONES IVA	395.58	35.58
	ANTICIPO IMPTO. RENTA	3,528.28	4,323.08
	RETEN.FUENTE A·OS ANTERIORES	32,418.82	32,418.82
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**52,904.86**	**54,507.73**

NOTA 11.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

1.02.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2018	2019
	TERRENOS	1,144,500.00	1,144,500.00
	EDIFICIOS	418,019.68	-
	MUEBLES Y ENSERES	33,588.63	-
	EQUIPOS DE COMPUTACION	5,978.05	-
	VEHICULOS	*27,748.57*	-
	MAQUINARIA	427,631.16	-
	CAJONERIA	146,621.15	-
	EDIFICIOS	-	422,119.68
	MUEBLES Y ENSERES Y EQ.OFICINA ADM.PLANTA	-	14,665.23
	MUEBLES Y ENSERES Y EQ.OFICINA ADM.GENERAL	-	18,923.40
	EQUIPOS COMPUTACION VENTAS	-	2,848.22
	EQUIPOS COMPUTACION ADM.GENERAL	-	3,129.83
	VEHICULOS	-	27,748.57
	MAQUINARIA COMPOSTEO	-	76,532.66

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4° Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

MAQUINARIA PASTEURIZACION	-	50,993.35
MAQUINARIA SIEMBRA	-	15,987.30
MAQUINARIA INCUBACION	-	22,844.39
MAQUINARIA COSECHA	-	215,962.97
MAQUINARIA REFRIGERACION	-	25,002.91
MAQUINARIA ENLATADO	-	18,890.09
MAQUINARIA MANTENIMIENTO	-	1,330.00
MAQUINARIA ADM.PLANTA	-	87.49
CAJONERIA	-	147,808.10
TRANSITO ACTIVOS	-	4,646.11
(-) DEPRECIACIONES	(750,396.15)	(783,170.36)
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**1,453,691.09**	**1,430,849.94**

NOTA 12.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En los ejercicios 2018 y 2019, se registraron otros activos corrientes compuestos según el siguiente detalle:

1.02.04	OTROS ACTIVOS	2018	2019
	ANTICIPO PROVEEDORES	-	(840.85)
	INVERSIONES	-	500.00
	GARANTIAS ENTREGADAS	4,500.00	4,500.00
	SUMA OTROS ACTIVOS	**4,500.00**	**4,159.15**

2 PASIVO

NOTA 13.-CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas y documentos por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

2.01.03.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2018	2019
	PROVEEDORES LOCALES	(565,059.85)	(656,592.41)
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	(6,360.00)	(6,297.00)
	SUMA CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	**(571,419.85)**	**(662,889.41)**

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía registra préstamos bancarios en el año 2018 y 2019 según el siguiente detalle:

2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2018	2019
	PRESTAMOS BANCARIOS	(35,899.54)	(5,413.43)
	PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO	(69,632.21)	(170,168.18)
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	**(105,531.75)**	**(175,581.61)**

NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los siguientes son los saldos que arrojan los rubros de otras cuentas por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

2.01.07.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2018	2019
	CUENTAS POR PAGAR TARJETAS	(36,583.36)	(35,296.65)
	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	(42,768.39)	(42,768.39)
	DEPOSITOS EN GARANTIA	*(1,500.00)*	*(1,500.00)*
	CUENTAS POR PAGAR VARIOS	(2,048.01)	(2,048.01)
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(125,089.00)	(2,555.98)
	PROVISIONES	(7,689.20)	(1,907.34)
	ANTICIPOS CLIENTES	(310.00)	(2,310.00)
	IVA POR PAGAR	(2,009.81)	(38.09)
	30% COMPRAS	(616.38)	(690.31)
	70% SERVICIOS	(523.90)	(743.81)
	100% PERSONAS NATURALES	(1,920.00)	(3,138.00)
	1% TRANSPORTE	(76.11)	(102.59)
	1% TRANSF.BIENES MUEBLES	(453.84)	(2,014.59)
	2% PREVALECE MANO DE OBRA	64.41	-
	8% PREVALECE EL INTELECTO	-	(64.00)
	10% HONORARIOS PERS.NATURALES	(1,560.00)	(2,100.00)
	OTRAS APLICABLES 2%	(5,660.31)	(750.38)
	100% LIQ. COMPRAS Y SERVICIOS	(410.18)	(1,097.47)
	1% PUBLICIDAD	(0.88)	-
	IMPUESTO A LA RENTA PERSONAL	(596.23)	(619.23)
	IMPTO.RENTA EMPRESA X PAGAR	(21,205.90)	-

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4° Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

SERVICIOS 2%	1,029.43	(206.34)
IVA SERVICIOS 12%	-	-
APORTE PATRONAL SECAP IECE	(315.46)	(4,372.54)
APORTE PERSONAL	(4,802.67)	(7,958.20)
FONDOS DE RESERVA	*(5,026.82)*	*(6,580.82)*
PRESTAMOS IESS	(3,779.79)	(7,400.79)
SUELDOS POR PAGAR	(31,518.22)	(27,566.87)
DECIMO TERCER SUELDO	(37,655.11)	(35,717.35)
DECIMO CUARTO SUELDO	(8,636.60)	(8,326.68)
RETENCION JUDICIAL	-	(235.66)
VACACIONES	10,499.93	-
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(3,445.40)	0.06
OTROS DESCUENTOS	(3,027.72)	(3,455.92)
LIQUIDACION HABERES	(1,446.68)	(26,855.33)
DEPOSITOS EN GARANTIA		-
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**(339,082.20)**	**(228,421.28)**

NOTA 16.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

En el ejercicio económico 2019 se registran otras cuentas de pasivos no corrientes que en su mayoría corresponden a beneficios a empleados y que arrojan el siguiente saldo:

2.02.01.	OTRAS CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR NO CORRIENTES	2018	2019
	OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P	(1,137.09)	-
	JUBILACION PATRONAL NO CORRIENTE	(570,612.26)	(549,446.28)
	DESAHUCIO NO CORRIENTE	(79,005.51)	(39,360.82)
	SUMA OTRAS CUENTAS Y DOCS. POR PAGAR NO CORRIENTES	**(650,754.86)**	**(588,807.10)**

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

PATRIMONIO

NOTA 17.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2019 asciende a trescientos treinta mil ochocientos once *00/100* dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, *hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la* cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Pérdida/Utilidad ejercicios anteriores.-. Valores que vienen de resultados años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2018 y 2019:

PATRIMONIO	2018	2019
CAPITAL SOCIAL	(330,811.00)	(330,811.00)
CAPITALIZACION UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	(13,652.78)	-
RESERVA LEGAL	(45,674.08)	(51,598.58)
RESERVA FACULTATIVA	(24.08)	(24.08)
RESERVA DE CAPITAL POR REVALORIZACION	(6,220.48)	(6,220.48)
RESERVA POR REEXPRESION MONETARIA	1,705.02	1,705.02
REVALORIZACION DE ACTIVOS	(716,427.75)	(557,944.88)
<UTILIDAD> PERDIDA EJERCICIO	1,681.98	-
<UTILIDAD> PERDIDA EJER.ANTE.	75,504.33	(15,150.59)
RESULTADOS ACUMULADOS PROV ADOPCION NIFFS	395,339.95	395,339.95
PATRIMONIO NETO	**(638,578.89)**	**(564,704.64)**

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

	2018	2019
INGRESOS OPERACIONALES	**2,033,437.47**	**2,045,322.92**
INGRESOS POR VENTAS	*2,009,910.44*	*2,030,785.93*
OTROS INGRESOS	23,527.03	14,536.99
COSTOS	**1,533,449.12**	**1,689,837.86**
INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA	133,682.73	142,143.57
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES MATERIA PRIMA	471,954.08	458,674.39
IMPORTACIONES DE BIENES MATERIA PRIMA	163,989.79	276,152.58
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	(142,143.57)	(128,939.37)
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	146632.67	167,131.36
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO	(167,131.36)	(147,202.78)
INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	5477.54	365.65
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(365.65)	(2,899.52)
COSTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y HONORARIOS	608,715.32	586,318.46
COSTOS POR DEPRECIACIONES	66,991.91	58,671.45
OTROS COSTOS	245,645.66	279,422.07
UTILIDAD BRUTA	**499,988.35**	**355,485.06**
GASTOS	**477,019.03**	**429,359.30**
GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS	195,689.14	190,564.24
GASTOS GENERALES	252,095.54	204,130.93
GASTOS FINANCIEROS	*29,234.35*	*34,243.20*
GASTOS NO DEDUCIBLES	-	420.93
PERDIDA/UTILIDAD OPERACIONAL DEL EJERCICIO	**22,969.32**	**(73,874.24)**

NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% para el ejercicio 2018 y 2019 sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta cuyo detalle es el siguiente:

	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**(73,874.24)**
(-) 15% Participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles locales	420.93
(+) Generación/Reversión	-
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES	**(74,295.17)**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22-25%	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	4323.08
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al Anticipo Determinado	**(4,323.08)**
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	16,562.18
(-) Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	-
(-) Crédito tributario de años anteriores	7998.54
(-) Crédito tributario generado por el ISD	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**(28,883.80)**

NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

Sr. José Maldonado D.
Gerente

Sra. María Isabel López G.
Contadora

El Comercio E8-113 y Shyris Edificio André, 4º Piso **Teléfonos:** (02) 2268 140 / 2243 645 / 2269 881 **E-mail:** info@cateleg.org