

ZATOTEK S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.
(En dólares Americanos)

1. INFORMACION GENERAL

ZATOTEK S.A.: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de marzo de 2013, e inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima del cantón Quito con fecha 01 de julio de 2013.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la Producción, comercialización y distribución de pinturas en polvo y afines, como empastes, masillas, látex, fondos, esmaltes, anticorrosivos, lacas, barnices, resinas, pinturas electrostáticas en polvo, además de, recubrimientos industriales y especiales, solventes, productos de limpieza, químicos y biodegradables, tintas y pintura de tráfico y demás actividades según el objeto social de la escritura de Constitución.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 01 de julio de 2013.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito, Panamericana Norte OE1-51 y Joaquín Mancheno, Parroquia Carcelén, Provincia Pichincha, con RUC: 1792449898001.

FORMA LEGAL: Sociedad Anónima.

ORGANISMOS DE GOBIERNO Y ADMINISTRACION: La Compañía estará gobernada por la Junta General de Accionistas, órgano supremo y máximo de la compañía; y administrada por la Presidenta y el Gerente General.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Bases de Presentación

Las cuentas anuales de la empresa al 31 de diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 se resumen los principios, políticas contables y criterios de valoración, se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en el empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.3. Responsabilidad de la información

La administración declara que las NIIF’s han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
- La vida útil de las propiedades, planta y equipo
- La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo
- Reconocimiento de Jubilación Patronal y Desahucio

2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, incluye el efectivo en caja, fondos de caja chica y depósitos a la vista y de otras instituciones financieras.

Caja Chica

- ZATOTEK S.A. cuenta con un único fondo de caja chica para los gastos o costos indirectos de fabricación y gastos administrativos, el valor del fondo de caja chica es de 1.300,00 dólares.
- Los fondos de caja chica son entregados por medio de cheque a nombre de la persona encargada de recaudación y pago a proveedores.

- El valor máximo con el que se cuenta para gastos de caja chica es de 150,00 dólares; cuando se supere este valor, se deberá solicitar que se inicie el proceso de compras.
- Todos los documentos que se integran a caja chica deben estar firmados por el gerente técnico y de operaciones en el caso de gastos indirectos de fabricación y/o por la contadora general en el caso de gastos administrativos.
- La fiscalización de caja chica está a cargo del departamento de contabilidad mediante arquez de caja que se realizarán semestralmente.
- La vigencia máxima para liquidar los vales de caja chica es de dos días a partir de recibido el dinero. La persona encargada del fondo de caja chica debe realizar el reporte de gastos de caja chica para solicitar la reposición de la misma mediante cheque autorizado por gerencia financiera.
- Se liquidarán únicamente documentos originales, la encargada de caja chica no debe recibir copias de los documentos.

Bancos

- ZATOTEK S.A. cuenta con cuatro cuentas bancarias locales, las cuales están destinadas como se describe a continuación:

PRODUBANCO CTA. CTE. # 01059042004

BOLIVARIANO CTA. CTE. # 5005069261

PICHINCHA CTA. CTE. # 2100058250

PACIFICO CTA. CTE. # 7891490

- Los movimientos que se realicen en las cuentas bancarias deben ser registrados oportunamente y de forma precisa y exacta.
- Los ingresos en efectivo se depositará el mismo día de la recaudación, y los cheques se depositarán en la fecha que indicada, si se recibe efectivo pasado las 16:00 se depositará al día hábil siguiente.
- Los cheques de pago deben ser autorizados y firmados por la gerente financiera.
- Los egresos deben ser archivados en forma secuencial, los cheques anulados se archivará adjunto al egreso y se les colocará el respectivo sello con la palabra anulado.
- Por ningún concepto se permitirá la emisión de cheques al portador.
- Se prohíbe la firma de cheques en blanco.
- Cada cheque emitido debe estar respaldado por la documentación y autorización que lo justifique.
- Se realizarán las respectivas conciliaciones bancarias (mensualmente), dentro de los cinco días siguientes al período finalizado.
- Se debe llevar un archivo de las conciliaciones bancarias realizadas por cada cuenta bancaria.

3.2 Activos y Pasivos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de NIIF 9 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y Medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta y servicios, en el curso normal de su operación. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses y se recuperan a corto plazo.

Las ventas se realizan en condiciones normales de cobro, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales, no tienen intereses, se asume que no tienen componente de financiación cuando las ventas se hacen en un periodo corto de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado y las políticas de cobro de la compañía, por lo tanto, las cuentas por cobrar se registran al precio de factura.

Se lleva un control sobre los pagos recibidos como abono o cancelación de créditos, estos se registran en un ingreso de caja, el original se entrega al cliente y la copia se adjunta con el respaldo al reporte diario de cancelaciones. La custodia de los mismos es responsabilidad del departamento de contabilidad.

Al final de cada ejercicio se revisan los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables).

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los Estados Financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

A partir del año 2017, ZATOTEK S. A., cambio la política de distribución de nuestros productos, reduciendo la distribución de clientes minoristas y canalizando la mayor distribución a través de TRECX S. A., una empresa relacionada, de esta manera disminuye el riesgo en la recuperación de la cartera.

Al 31 de diciembre de 2019, la empresa mantiene una provisión de cuentas incobrables por el valor de USD 20.191,61 este valor es mayor a la cartera con antigüedad superior a 360 días sin garantías. El 1.14% de la cartera mayor a 360 días se cuenta con garantías y se encuentran en proceso judicial.

TOTAL CARTERA AL 31-12-19	4,237,703.05	
CARTERA > A 360 DIAS CON GARANTIA	48,410.28	1.14%
CARTERA > A 360 DIAS SIN GARANTIA	6,373.95	0.15%
TOTAL CARTERA > A 360 DIAS	54,784.23	1.29%

La compañía registra un gasto por provisión para cuentas incobrables del 1% sobre el total de las cuentas por cobrar restando los valores de cuentas por cobrar a relacionadas.

En el ejercicio 2019 se analizó los créditos incobrables que no fueron posibles recuperar y que transcurrieron más de tres años desde la fecha de vencimiento original del crédito, con el fin de proceder con la eliminación definitiva de estos créditos incobrables con cargo al valor del Deterioro acumulado.

3.3 Inventarios

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación.

Medición Inicial. - Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La compañía cuenta con los siguientes inventarios: materia prima, productos en proceso y producto terminado, los cuales se encuentran bajo la responsabilidad de cada jefe bodega, tanto para producto terminado como para materia prima, los responsables de cada inventario tienen como función controlar los ingresos y egresos de productos al respectivo inventario, además de realizar sus respectivos registros en el sistema de información.

La fiscalización de los inventarios está a cargo de la Gerencia Financiera, mediante tomas físicas que se realizan anualmente.

Los ingresos a inventario de materia prima se deben respaldar con facturas del proveedor y orden de compra debidamente autorizadas; en el caso de producto terminado los ingresos se respaldan con los registros de transferencia de productos. Las salidas de inventario de materia prima se deben realizar mediante los registros de egreso de materia prima en el sistema informático al momento de emitir y procesar la orden de producción, el responsable es el jefe de producción; en el caso de las salidas de producto terminado estas se registran al momento que el facturador emite la factura de productos vendidos, el único documento válido para la salida de productos de bodega de producto terminado es la factura.

Medición posterior: Deterioro del valor de los inventarios, la compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes, en estos casos la compañía mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y que reconozca una Pérdida por deterioro del valor.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

Método de costo: La Compañía valora sus inventarios por el método del costo promedio ponderado.

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), y Crédito Tributario generado por ISD, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

Se reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

La responsabilidad sobre los activos fijos es de quien los usa y de la autoridad máxima del departamento donde estos se usan.

Los documentos que acrediten a la empresa como propietaria de los activos fijos deben ser controlados y custodiados en un lugar que presente las condiciones físicas y de seguridad necesarias para asegurar la conservación adecuada de dichos documentos.

Las adquisiciones, ventas y bajas de activos fijos se deben registrar con exactitud y oportunamente; las adquisiciones y bajas deben ser autorizadas por el gerente general mediante documento que lo confirme.

El costo de propiedad, planta y equipo, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y puesta en funcionamiento según lo provisto por la administración.

La entidad medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento.

Se dará de baja en cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

Se reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad, planta y equipo en el resultado del período contable que se produjo.

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos sin establecer valor residual, los cargos anuales por depreciación se registrará en el Estado de Resultados.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continúan depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

<i>Descripción</i>	<i>Vida útil</i>	<i>Valor residual</i>
Edificio	20 años	N/A
Maquinaria y Equipo	10 años	N/A
Vehículos	5 años	N/A

Adecuaciones

5 años

N/A

3.7 Activos Intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad.

ZATOTEK S.A Reconocerá como gasto los desembolsos incurridos en las actividades de desarrollo e investigación de un activo intangible generado internamente.

Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para tipo de activo.

MARCAS.- Corresponden a treinta y un marcas de productos, se reconocerá la vida útil del activo intangible como infinita. No se amortiza el activo intangible porque tiene una vida útil indefinida.

NIIF-16 ARRENDAMIENTOS.- Para los arrendatarios, el contrato de arrendamiento se convierte en un pasivo y un activo equivalente, el derecho de uso del bien objeto del contrato. Por tanto, se incrementará el tamaño del balance con nuevos activos pero también aumentará su endeudamiento.

RECONOCIMIENTO

El contrato de arrendamiento supone bajo la NIIF 16 adquirir el control de un recurso y, como consecuencia de ello, que las obligaciones contraídas en el contrato sean un pasivo para la entidad. Por tanto, ZATOTEK reconoce un activo por derecho de uso y un pasivo por arrendamiento por el período 2019 hasta la fecha de vencimiento que tiene el contrato (31 de enero del 2020).

Los impactos van más allá del balance. También se producirán cambios durante la vigencia del contrato de arrendamiento, se deberá aplicar un patrón anticipado de reconocimiento de gastos, aun cuando se abonen rentas anuales constantes.

Arrendamientos dentro del Balance

Balance

Activo

= "Derecho de uso" del activo subyacente

Pasivo

= Obligación de efectuar pagos por arrendamiento

Cuenta de Resultados

Gasto por arrendamiento

Amortización

+ Intereses

= Reconocimiento anticipado del gasto

Total por arrendamiento

3.8 Deterioro de valor de los activos no financieros y financieros

La empresa evaluará a cada fecha de emisión de los Estados Financieros si un Activo Financiero o grupo de Activos está deteriorado.

Cuando exista evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las Cuentas por cobrar o Inventarios, el monto de la pérdida será reconocido en el Estado de Resultados Integrales.

Para determinar la necesidad de realizar un ajuste por deterioro en los activos financieros, se sigue el siguiente procedimiento:

En el caso de los que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen cuentas por cobrar vencidos por montos significativos.

Para el caso de inventarios de igual manera la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función del análisis de inventarios por lento movimiento, baja de precio en el mercado, obsolescencia, etc., a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen deterioro en los saldos en inventarios.

3.9 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.10 Cuentas Relacionadas

A continuación se resumen las principales transacciones realizadas durante el periodo 2019, con partes relacionadas. Los términos y condiciones fueron acordados a corto plazo y a precio de distribuidor.

CUENTAS RELACIONADAS COMERCIALES	VENTAS	Nº DE OPERACIONES	NOTAS DE CREDITO EN VENTAS	Nº DE OPERACIONES	COMPRAS	Nº DE OPERACIONES	NOTAS DE CREDITO EN COMPRAS	Nº DE OPERACIONES
TRECX	9,874,290.29	872	163,769.01	123	68,138.83	112	207.21	4
BIGBOSS	92,043.03	113	9,718.08	4	4,194.00	5	-	-
TOTAL	9,966,333.32		173,487.09		72,332.83		207.21	

A demás se registra en el pasivo otras cuentas por pagar a relacionadas por un total de \$1.090.948,50, de las cuales no se ha definido plazo ni intereses.

3.11 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registraran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

En el año 2019 la empresa no mantiene obligaciones bancarias con Instituciones Financieras.

3.12 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales

- **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 imponderables 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 (25%), la cual se reducen al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

- **Reinversión de Utilidades**

La legislación ecuatoriana permite optimizar la carga tributaria de las empresas del 25% actual a un 15% siempre y cuando estas se comprometan a cumplir ciertas condiciones:

Determinar el monto máximo de utilidades anuales sujetos a la reinversión en función de una fórmula obligatoria.

Comprometerse a realizar la reinversión de utilidades en activos productivos el monto de las utilidades no distribuidas y sujeto a la tarifa del 15%.

Realizar la capitalización de las utilidades hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

La compañía ha decidido reinvertir sus utilidades en USD 312.760,00 con la compra de maquinaria con el fin de repotenciar su producción.

- **Impuestos diferidos**

El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles, en los casos que aplique.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

- **CINIIF 23 “Incertidumbres sobre el tratamiento de los Impuestos sobre las ganancias”.**

Entró en vigencia para el ejercicio fiscal 2019 y es aplicable tanto para el Impuesto a la Renta corriente como para el Impuesto a la Renta diferido; por lo tanto, afectará en la determinación de:

- La ganancia (pérdida) fiscal;
- Las bases fiscales;
- Las pérdidas fiscales no utilizadas;
- Los créditos fiscales no utilizados; y,

➤ Las tasas fiscales.

Al respecto, la CINIIF 23 define “un tratamiento impositivo incierto” como una posición adoptada por una entidad sobre el Impuesto a la Renta (por ejemplo, la decisión de una entidad de no incluir un ingreso concreto en la ganancia fiscal), en la que es probable que la Administración Tributaria, no aceptará tal interpretación, aun cuando haya sido acotada, o no, en el pasado. En este sentido, la entidad debe evaluar si esta situación podría afectar la determinación de su Impuesto a la Renta corriente o Impuesto a la Renta diferido, analizando lo siguiente:

- Cómo la entidad prepara su declaración del impuesto a las ganancias y cómo sustenta los tratamientos impositivos;
- Resultado de procesos de fiscalización efectuados a la entidad en años anteriores y situaciones acotadas;
- Resultado de procesos de fiscalización efectuados a entidades similares o que se encuentren en el mismo sector económico;
- Periodos sujetos a fiscalización;
- Forma en que se espera que la Administración Tributaria haga su inspección y resuelva las cuestiones que pueden surgir de ésta.

Luego de efectuar este análisis, la entidad identifica que al término del ejercicio fiscal 2019 no mantiene “posiciones impositivas inciertas”.

3.13 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo. - Corresponden principalmente a:

Se define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios y aportes a la seguridad social, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y participación a trabajadores en las utilidades. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Entre los beneficios a los empleados se incluyen los valores generados por contratos individuales, y/o los determinados en el Código de trabajo.

Este beneficio es registrado a su valor nominal y establecido de conformidad con el código de trabajo y otras normas aplicables.

La Participación a trabajadores en las utilidades que se calculan en función del 15% de la utilidad contable anual antes de impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Beneficios de largo plazo. La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (Resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario. Proyectado representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa anual equivalente a la tasa promedio de los bonos corporativos de alta calidad.

La metodología aplicada cumple con lo descrito en la norma NIC 19 “La moneda y el plazo de los bonos empresariales o gubernamentales serán congruentes con la moneda y el plazo estimado de pago de las obligaciones por beneficios post-empleo.”

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

3. 14 Capital Social: Actualmente el capital suscrito y pagado está compuesto por 920.000 acciones de 1,00 dólar cada una y distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE ACCIONES	TOTAL CAPITAL	%
Betancourt Diaz Walter David	103,500.00	103,500	103,500.00	11.25%
Betancourt Diaz Jessica Alexandra	103,500.00	103,500	103,500.00	11.25%
Betancourt Diaz Juan Sebastian	103,500.00	103,500	103,500.00	11.25%
Betancourt Diaz Carlos Andres	103,500.00	103,500	103,500.00	11.25%
Betancourt Bastidas José René	92,000.00	92,000	92,000.00	10.00%
Betancourt Rodriguez Aída Rocio	92,000.00	92,000	92,000.00	10.00%
Aguilar Cardenas Miltón Fabián	46,000.00	46,000	46,000.00	5.00%
Betancourt Betancourt Edison Fernando	46,000.00	46,000	46,000.00	5.00%
Betancourt Betancourt Verónica Magali	46,000.00	46,000	46,000.00	5.00%
Betancourt Betancourt Silvana Evelyn	46,000.00	46,000	46,000.00	5.00%
Arias Betancourt Alexis Xavier	46,000.00	46,000	46,000.00	5.00%
Arias Betancourt Andrea Valeria	46,000.00	46,000	46,000.00	5.00%
Arias Betancourt Diego Hernan	46,000.00	46,000	46,000.00	5.00%
TOTAL	920,000.00	920,000	920,000.00	100.00%

3.15 Reserva Legal

Las reservas son las partidas conformadas por los recursos retenidos por ZATOTEK S.A. para su beneficio tomados de los excedentes.

Las reservas constituidas con finalidades específicas podrán afectarse para proteger o cubrir los fines para los cuales fueron creadas. Estas reservas sirven a la vez de apalancamiento y fortalecimiento del patrimonio de ZATOTEK S.A.

La Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizado en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

3.16 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida

recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

Al término del ejercicio 2019 la compañía no tiene obligaciones pendientes de transferir bienes o servicios al cliente y la contraprestación prometida por el cliente se ha recibido por la entidad y es no reembolsable.

3.17 Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.18 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

3.19 Estimaciones y Criterios contables críticos

La preparación de Estados Financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos Estados Financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y los supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración,

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la compañía, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

3.20 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.21 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

Riesgos propios y específicos:

- **Riesgos de tipo de cambios**

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

Riesgos sistemáticos o de mercado:

- **Riesgo de inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

- **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presenta como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones financieras de prestigio.

- **Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activo o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

- **Riesgo de Liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidado entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía, la Compañía monitorea mensualmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantienen una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus Notas.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la aprobación del Gerente de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

ZATOTEK S de RL

5	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	ZATOTEK S de RL	
		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Caja		1,300.00	1,392.57
Bancos		170,447.24	48,116.09
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		171,747.24	49,508.66

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES		
		dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados-Locales		3,917,949.82	3,022,667.54
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales		345,838.20	327,110.18
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		4,263,788.02	3,349,777.72

		dic-19	dic-18
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado (Provisión Para Créditos Incobrables)		(20,191.61)	(18,955.77)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)		(20,191.61)	(18,955.77)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		4,243,596.41	3,330,821.95

Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:		dic-19	dic-18
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Saldo Inicial		(18,955.77)	(21,251.84)
Provisión del año-Gasto		(2,649.52)	(2,294.77)
Castigos- baja de Cartera		1,413.68	4,590.84
SALDO FINAL		(20,191.61)	(18,955.77)

7	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
		dic-19	dic-18
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)		85,556.87	72,137.23
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)		-	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		122,520.39	115,975.44
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		208,077.26	188,112.67

Demostración

ZATOTEK S. A.

Crédito tributario del Ejercicio	122,520.39	115,975.44
Crédito tributario de años anteriores	-	-
TOTAL	122,520.39	115,975.44

8 INVENTARIOS

dic-19

dic-18

Un resumen de los inventarios es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Transito	3,536.30	74,562.17
Inventario de Materia Prima no para la construcción	1,452,500.12	1,124,511.88
Inventario de Productos en Proceso	30,818.30	46,785.33
Inv. De productos terminados y mercadería en almacén	437,905.19	731,400.97
TOTAL INVENTARIOS	1,924,759.91	1,977,260.35

(-)DETERIORO ACUMULADO DEL VALOR DEL INVENTARIO AJUSTE VNR

dic-19

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto de realización		-
TOTAL DETERIORO DEL VALOR AJUSTE AL VALOR NETO REALIZABLE	-	-
NETO INVENTARIOS	1,924,759.91	1,977,260.35

9 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros-pagos por anticipado	19,890.89	18,780.49
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	19,890.89	18,780.49

ACTIVOS NO CORRIENTES

10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-19

dic-18

Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	851,318.18	-	851,318.18
EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	660,681.82	-	660,681.82
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	1,321,794.16	122,764.93	1,199,029.23
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	49,991.07	(74,599.97)	124,591.04
Otras propiedades, planta y equipo	18,480.00	18,480.00	-
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2,902,265.23	66,644.96	2,835,620.27
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(768,916.82)	(152,892.19)	(616,024.63)
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(768,916.82)	(152,892.19)	(616,024.63)

ZATOTEK S. A.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2,133,348.41	219,537.15	2,219,595.64
---	---------------------	-------------------	---------------------

11 ACTIVOS INTANGIBLES **dic-19** **dic-18**
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	400,000.00	-	400,000.00
Activos por derecho de uso	282,261.51	282,261.51	-
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	682,261.51	282,261.51	400,000.00
(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(259,451.60)	(259,451.60)	-
(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-	-
TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(259,451.60)	(259,451.60)	0.00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	422,809.91	22,809.91	400,000.00

12 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS **dic-19** **dic-18**
 Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios	3,865.00	-
Otros	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUETOS DIFERIDOS	3,865.00	-

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

13 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES **dic-19** **dic-18**
 Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales	11,178.49	134,071.90
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	1,507,384.83	1,573,738.25
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior	159,235.26	226,054.95
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	1,677,798.58	1,933,865.10

14 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES **dic-19** **dic-18**
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	1,090,948.50	1,417,885.91
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	1,090,948.50	1,417,885.91

15 PORCION CORRIENTE DE ARRIENDO FINANCIERO POR PAGAR **dic-19** **dic-18**
 Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Porción corriente de arrendamiento por pagar		-

ZATOTEK S. A.

	22,809.91	
TOTAL PORCION CORRIENTE DE ARRIENDO FINANCIERO POR PAGAR	22,809.91	-

16 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	532,069.90	476,331.37
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	532,069.90	476,331.37

17 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	395,104.21	335,624.12
Obligaciones con el IESS	13,691.28	13,044.88
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	23,016.58	23,534.32
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	431,812.07	372,203.32

18 PROVISIONES CORRIENTES**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras	3,479.70	4,982.70
TOTAL PROVISIONES CORRIENTES	3,479.70	4,982.70

19 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	74,326.38	202,899.70
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	74,326.38	202,899.70

20 OTROS PASIVOS CORRIENTES**dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	41,532.95	27,335.40
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	41,532.95	27,335.40

PASIVOS NO CORRIENTES**21 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS****dic-19****dic-18**

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	37,498.00	31,281.00
Desahucio	17,046.00	15,286.00
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	54,544.00	46,567.00

PATRIMONIO

22 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-19

dic-18

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Walter Betancourt	-	-
René Betancourt	92,000.00	92,000.00
Edison Betancourt	46,000.00	46,000.00
Verónica Betancourt	46,000.00	46,000.00
Silvana Betancourt	46,000.00	46,000.00
Rocio Betancourt	92,000.00	92,000.00
Alexis Arias	46,000.00	46,000.00
Andrea Arias	46,000.00	46,000.00
Diego Arias	46,000.00	46,000.00
Fabian Aguilar	46,000.00	46,000.00
David Betancourt	103,500.00	103,500.00
Jessica Betancourt	103,500.00	103,500.00
Andrés Betancourt	103,500.00	103,500.00
Sebastian Betancourt	103,500.00	103,500.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	920,000.00	920,000.00

23 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-19

dic-18

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		
René Betancourt	4.48	-
Edison Betancourt	2.25	
Verónica Betancourt	2.24	
Silvana Betancourt	2.24	
Rocio Betancourt	4.48	
Alexis Arias	2.24	
Andrea Arias	2.24	
Diego Arias	2.25	

ZATOTEK S. A.

Fabian Aguilar	2.24	
David Betancourt	5.05	
Jessica Betancourt	5.04	
Andrés Betancourt	5.04	
Sebastian Betancourt	5.04	
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	44.83	-

24 RESERVAS **dic-19** **dic-18**
 Un resumen de reservas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	365,069.29	222,515.42
TOTAL RESERVAS	365,069.29	222,515.42

25 RESULTADOS ACUMULADOS **dic-19** **dic-18**
 Un resumen de resultados acumulados es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	2,202,939.97	1,133,955.17
Utilidad del ejercicio	2,634,028.06	1,483,433.01
(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	4,836,968.03	2,617,388.18

CUENTAS DE RESULTADOS

26 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **dic-19** **dic-18**
 Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	12,290,256.29	11,887,746.68
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	-	-
Gravadas con tarifa 12% IVA	54,017.87	-
EXPORTACIONES NETAS	-	-
De bienes	8,700.00	-
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12,352,974.16	11,887,746.68

27 INGRESOS NO OPERACIONALES **dic-19** **dic-18**
 Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS	-	-

ZATOTEK S. A.

Intereses con Instituciones Financieras- Locales	-	-
Otros	4,159.74	380.82
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	4,159.74	380.82

TOTAL INGRESOS	12,357,133.90	11,888,127.50
-----------------------	----------------------	----------------------

28 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS**dic-19****dic-18**

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
Inventario inicial de materia prima	1,124,511.88	1,490,211.93
Compras netas locales de materia prima	5,984,311.84	5,731,608.80
Importaciones de materia prima	1,935,383.27	1,710,553.49
(-) Inventario final de materia prima	(1,452,500.12)	(1,124,511.88)
Inventario inicial de productos en proceso	46,785.33	48,063.34
(-) Inventario final de productos en proceso	(30,818.30)	(46,785.33)
Inventario inicial productos terminados	731,400.97	803,924.46
(-) Inventario final de productos terminados	(437,905.19)	(731,400.97)
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	351,918.73	327,323.55
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	56,273.79	52,094.34
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	69,007.62	63,842.01
Honorarios, profesionales y dietas	8,140.00	6,654.60
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	307,223.76	127,002.84
Suministros herramientas materiales y repuestos	85,290.42	74,635.30
Mantenimiento y reparaciones	38,878.86	36,613.14
Servicios públicos	50,751.16	49,104.34
Pagos por Otros Bienes y Servicios	32,072.39	215,201.97
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	8,900,726.41	8,834,135.93

29 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****dic-19****dic-18**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		

ZATOTEK S. A.

	129,387.32	140,524.89
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	26,581.04	19,222.89
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	25,118.98	26,481.60
Honorarios, profesionales y dietas	52,382.67	6,518.96
Jubilación patronal	6,217.00	3,338.00
Desahucio	5,220.52	3,407.50
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	120,228.28	57,952.32
Gasto para Provisión incobrables	2,649.52	2,294.77
Pérdida en venta de Activos No relacionadas	17,266.57	16,456.06
Promoción y publicidad	51,269.15	71,491.80
Transporte	37,038.33	41,641.51
Consumo de combustible y lubricantes	4,318.14	6,460.21
Gastos de viaje	9,372.38	10,662.36
Gastos de gestión	5,558.94	-
Arrendamiento operativo	-	88,600.00
Suministros herramientas materiales y repuestos	52,307.26	44,233.25
Mantenimiento y reparaciones	35,108.17	35,447.70
Seguros y reaseguros primas y cesiones	9,298.37	9,144.03
Impuestos contribuciones y otros	30,436.61	25,025.30
Servicios públicos	1,630.89	1,919.43
Otros	182,062.39	188,105.25
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	803,452.53	798,927.83

30 GASTOS NO OPERACIONALES

dic-19

dic-18

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	2,378.50	2,199.24
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	-	15,370.34
Intereses pagados a terceros-NO-Relacionados Locales	16,548.40	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	18,926.90	17,569.58

TOTAL GASTOS	822,379.43	816,497.41
---------------------	-------------------	-------------------

31

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-19

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD

ZATOTEK S. A.

Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	2,634,028.06	2,237,494.16
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	2,634,028.06	2,237,494.16
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(395,104.21)	(335,624.12)
(+) Gastos no Deducibles Locales	14,459.75	6,745.50
(-) Deducciones adicionales	-	(3,339.45)
(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	2,253,383.60	1,905,276.09
Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	312,760.00	-
Saldo Utilidad Gravable	1,940,623.60	1,905,276.09
Impuesto a la Renta Causado 25% / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(532,069.90)	(476,331.37)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	1,706,853.95	1,425,538.67
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	3,865.00	-
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	1,710,718.95	1,425,538.67