

**CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Pongo a consideración las Notas Explicativas sobre eventos importantes y partidas significativas, de los Estados Financieros adjuntos; cerrados al 31 de diciembre 2019, de acuerdo a las de Normas Internacionales de Información Financiera; donde los valores están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la compañía.

Las notas que a continuación explican los movimientos que han generado durante este periodo en comparación con el año anterior 2018 y el año de cierre 2019. La codificación de cuentas pertenece al cierre del ejercicio fiscal 2019; a continuación:

Nota 1)

110102	BANCOS	2019	2018
110102001	Banco del Pichincha	16,262.77	7,653.15
110102002	Banco del Austro	8,747.20	21,338.46
110102003	Banco del Pacífico	974.55	1,137.97
110102010	Depósitos en tránsito	0.00	0.00
110101005	Recaudación Caja	7,221.47	12,393.63
	TOTAL:	33,205.99	42,523.21

El primer grupo de cuentas corresponden a los valores registrados en las cuentas bancarias de Campsana y valores recibidos por parte de los clientes (Recaudación Caja), enviados para su respectivo depósito, el mismo que saldrá con fecha diferida en el mes de enero 2020 correspondientes a los últimos días de recaudación del mes de diciembre 2019.

Los números de cuenta corriente de cada banco corresponden:

Banco del Pichincha	Nº 3097770804
Banco del Austro	Nº 2000290338
Banco del Pacífico	Nº 5097568

De igual manera durante el año 2019 se mantienen saldos al 31 de diciembre del 2019 en las libretas de ahorros por:

110103	LIBRETAS DE AHORROS	2019	2018
110101006	LIBRETA DE AHORROS COOP. LOS RIOS	1.39	3.35
110101007	LIBRETA DE AHORROS COOP. MULTIEMPRESARIAL	53.24	51.32
TOTAL:		54.63 \$	54.67

Nota 2)

110103	INVERSIONES	2019	2018
110103005	COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO LOS RIOS	344,411.00	396,722.78
110103006	COOPERATIVA MULTIEMPRESARIAL	359,611.85	260,531.60
TOTAL:		704,022.85	657,254.38

Los valores indicados corresponden a Certificados Deposito Plazo Fijo realizadas en las Cooperativas de Ahorro y Crédito Los Ríos y la Cooperativa Multiempresarial; por las que se han generado intereses por un valor de \$46.641,10 durante todo el año 2019.

Nota 3)

1102	EXIGIBLE (CORTO PLAZO)	2019	2018
110201001	Cientes anteriores	0,00	0,00
110201002	Cientes 2007	0,00	0,00
110201003	Cientes 2008	0,00	0,00
110201004	Cientes 2009	0,00	0,00
110201005	Cientes 2010	0,00	0,00
110201006	Cientes 2011	378.46	1,071.35
110201007	Cientes 2012	449.15	762.03
110201008	Cientes 2013	609.95	3,015.45
110201009	Cientes 2014	10,751.03	73,102.75
110201010	Cientes 2015	74,369.77	127,408.02
110201011	Cientes 2016	138,231.44	138,334.98
110201012	Cientes 2017	155,405.42	192,284.25
110201012	Cientes 2018	246,020.21	394,438.14
110201014	Cientes 2019	353,215.17	0.00
TOTAL:		979,430.60	930,416.97

Los valores indicados, corresponden a los saldos a corto plazo de las cuentas por cobrar a los clientes, de todas las ventas mantenidas hasta el 31 de diciembre del 2019.

Con el fin de llevar adelante un mayor control de la cartera, se clasifican las cuentas por cobrar por año, a partir del 2007 en adelante. La cartera pendiente de años atrás se identifica como "Clientes anteriores" que al 31 de diciembre no mantienen saldo.

Nota 4)

1102	EXIGIBLE (CORTO PLAZO)	2019	2018
110207005	Anticipo Impuesto a la Renta	25,984.34	23,763.72
	TOTAL:	25,984.34	23,763.72

Son valores generados después del cálculo del impuesto a la renta y conciliación tributario del año cerrado.

Nota 5)

1103	REALIZABLE	2019	2018
110301	Inventario unidades de sepultura miento	1,826.37	1,054.36
	TOTAL:	1,826.37	1,054.36

Corresponden al inventario de unidades construidas para uso en emergencia (Lotes Dobles – Lotes Triples); en el Jardín de la Paz.

Nota 6)

1103	REALIZABLE	2019	2018
110302	Suministros y materiales	11,322.42	7,648.29
110303	Inventario otros productos	129,784.11	108,033.13
	TOTAL:	141,106.53	115,681.42

Son los saldos del inventario. En el caso del subgrupo "suministros y materiales" constan los ítems que sirven para : limpieza, elaboración de criptas, así como materiales para construcción de obras, servicios de tanatopraxia y cremación. "Inventarios otros productos" son ítems que se proporcionan en todos los servicios y que también pueden ser proporcionados individualmente a petición de los clientes, como son los cofres, arreglos florales, placas, floreros, maceteros, velas, túnicas, urnas, tarjetas y libros, entre otros.

Dentro del grupo "Inventario otros Productos" existen los ítems como son "placas, floreros y botones", que son más significativos y representativos dentro del inventario total de la bodega.

Nota 7)

1104	GASTOS ANTICIPADOS CORTO PLAZO	2019	2018
110401001	Pólizas de seguro	4,043.55	3,929.66
	TOTAL:	4,043.55	3,929.66

Corresponde al valor de las pólizas adquiridas durante el periodo con la Aseguradora Vazseguros S.A.

A continuación se detallan las pólizas que se mantuvieron hasta el 31 de diciembre:

VAZSEGUROS S.A.

VIGENCIA 29/ABRIL/2019 - 29/ABRIL/2020

TIPO POLIZA	NUMERO POLIZA	SUMA ASEGURADA	VALOR POLIZA DIFERIDO
TRANSPORTE	2467	72,000.00	12.56
VEHICULOS	53807	156,612.01	367.45
ROBO Y ASALTO	3570	31,000.00	39.02
EQUIPO ELECTRONICO	2630	82,932.26	84.09
ROTURA DE MAQUINARIA	1213	171,503.00	53.05
INCENDIO	4806	2,063,176.06	454.75

VIGENCIA 02/ENERO/2020 - 02/ENERO/2021

CHUBE SEGUROS ECUADOR

TIPO POLIZA	NUMERO POLIZA	SUMA ASEGURADA	VALOR POLIZA GASTO
Responsabilidad Civil	364845	26,000.00	583.51

Nota 8)

1201	ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	2019	2018
120101001	Terreno	1,470,863.21	1,470,863.21
	TOTAL:	1,470,863.21	1,470,863.21

Estos valores, corresponden al terreno situado en el Camposanto Santa Ana via a Santa Teresita de Monay.

CONSTRUCCIONES EN PROCESO PERIODO 2019

120102	CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2019
120102006101	BOVEDAS JL2 - 1RA ETAPA	75,064.76
120102007101	CONSTRUCCION MURO JARDIN DE LA FE	82,325.47
120102007102	SALA DE VELACION LA FE	35,140.62
120102010113	CONSTRUCCION DE NUEVAS SALAS	3,338.44
120102010115	CONSTRUCCION MURO DE CONTENCIÓN JARDIN DE LA LUZ- 2 ETAPA 1	156,051.06
		351,920.35

Nota 9)

120201	ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	2019	Ingreso de activos	Baja de activos	venta de activos	2018
120201001	INSTALACIONES	20,558.74	0.00	0.00	0.00	20,558.74
120201002	MUEBLES Y ENSERES	101,599.29	0.00	0.00	0.00	101,599.29
120201003	EQUIPOS DE OFICINA	12,186.32	1,236.27	0.00	0.00	10,950.05
120201004	EQUIPOS DE COMPUTACION	38,218.93	2,604.91	0.00	0.00	35,614.02
120201006	VEHICULOS	170,903.63	0.00	0.00	0.00	170,903.63
120201012	EQUIPO FUNERARIO	17,873.17	0.00	0.00	0.00	17,873.17
120201013	EQUIPO DE TANATOPRAXIA	16,675.00	0.00	0.00	0.00	16,675.00
120201014	HERRAMIENTAS MENORES	10,300.25	0.00	0.00	0.00	10,300.25
120201015	EDIFICIOS	836,534.53	0.00	0.00	0.00	836,534.53
120201017	OTROS ACTIVOS FIJOS	19,411.81	0.00	0.00	0.00	19,411.81
120201018	OTRAS EDIFICACIONES	1,005,695.30	0.00	0.00	0.00	1,005,695.30
120201019	EQUIPO DE CREMACION	119,545.58	0.00	0.00	0.00	119,545.58
	TOTAL:	2,369,502.35	3,841.18	0.00	0.00	2,343,661.17

En el recuadro anterior podemos observar que existen ingresos de activos durante el 2019 por \$3.841,18 y que más adelante se detalla.

Las Depreciaciones de estos los rubros Otras Edificaciones y Edificios de acuerdo al estudio de perito se estima la vida útil es de 40 años, tomando en cuenta el valor residual al cabo de 40 años será del 65% del valor actual comercial.

El porcentaje de depreciación anual aplicado corresponde a:

RUBRO	PORCENTAJE ANUAL
Equipos de computación	33%
Vehículos	6,67%
Vehículos Motorizados	10%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipo funerario	10%
Equipo de tanetopraxia	10%
Herramientas menores	10%
Otros activos fijos	10%
Edificios	2,50%
Otras edificaciones	2,50%
Equipo de cremación	5%

DETALLE DE COMPRA DE ACTIVOS FIJOS 2019

GRUPO DE ACTIVO/FIJO	MONEDA	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR ACTIVO	MONEDA DPA	MONEDA RD	AÑO VIGENCIA	DPA ACUMULADA	VALOR DPA	VALOR PERMISO
EQUIPOS DE OFICINA	CAMBIA DE SEGURIDAD A COLOR PANA	30/04/2019	411.84	75,346.67	147,399.29	40	1,818.85	77,547.82	81,000.00
EQUIPOS DE OFICINA	CAMBIA DE SEGURIDAD A COLOR PANA	05/04/2019	85.50	24,586.25	45,066.24	40	204.10	24,530.19	87,000.00
EQUIPOS DE OFICINA	CAMBIA DE SEGURIDAD A COLOR PANA	30/04/2019	778.22	28,498.57	54,736.97	40	321.28	28,240.16	100,000.00
EQUIPOS DE COMPUTAC	DPV 07 (EXACTO)	03/06/2019	700.00	2,816.50	3,304.54	40	11.80	2,844.40	100,000.00
EQUIPOS DE COMPUTAC	DPV 07 (EXACTO)	05/07/2019	440.00	8,784.40	18,175.84	40	40.74	8,743.64	100,000.00
EQUIPOS DE COMPUTAC	PORTATIL (7M (COPIAR))	15/07/2019	449.00	420.50	0.00	12	41.36	378.84	94,000.00
EQUIPOS DE COMPUTAC	IMPRESORA	28/02/2019	140.50	2,809.50	0.00	35	107.74	2,707.74	80,000.00
TOTAL			2,840.06	149,987.14	271,084.07		2,400.32	147,968.01	

Nota 10)

1301	EXIGIBLE LARGO PLAZO	2019	2018
130101005	Cientes 2010	0.00	0.00
130101006	Cientes 2011	0.00	0.00
130101007	Cientes 2012	0.00	0.00
130101008	Cientes 2013	0.00	0.00
130101009	Cientes 2014	0.00	3,473.20
130101009	Cientes 2015	4,125.29	70,498.56
130101011	Cientes 2016	76,349.60	219,159.94
130101012	Cientes 2017	233,133.29	414,934.67

130101012	Clientes 2018	477,229.68	812,992.08
130101014	Clientes 2019	775,885.04	0.00
TOTAL:		1,567,722.90	1,521,058.45

Los valores indicados, corresponden a los saldos a largo plazo de las cuentas por cobrar a los clientes sobre todas las ventas mantenidas hasta el 31 de diciembre del 2019.

El plazo que otorga la empresa en las ventas es hasta cinco años.

De igual manera como en los rubros de corto plazo, la cartera se encuentra clasificada por años, a partir del año 2010 en adelante; para facilidad de control de la cartera.

Nota 11)

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C/P	2019	2018
210103	Contratistas y proveedores	5,232.83	8,346.72
210104	Obligaciones Bancarias	9,051.27	5,819.92
TOTAL:		14,284.10	14,166.64

AL 31/12/2019

Proveedores pendientes

EL MERCURIO CIA. LTDA.

\$ 5,232.83

\$ 5,232.83

Tarjetas de Crédito

DINERS CLUB INTERNACIONAL

\$ 9,051.27

\$ 9,051.27

Nota 12)

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2019	2018
------	--------------------------------	------	------

	C/P		
210106	Retenciones por pagar IESS	18,680.65	18,706.20
	TOTAL:	18,680.65	18,706.20

Detalle de Obligaciones :

APORTES PERSONALES 9.35%	5,829.50
APORTES PATRONALES 12.15%	7,495.10
PRESTAMOS IESS	4,521.56
FONDO DE RESERVA AHORRO IESS	834.49
	18,680.65

Se encuentran como obligaciones pendientes de pago a corto plazo, los valores tanto por retenciones a los empleados por aportes personales y préstamos con el IESS así como los aportes patronales y fondos de reserva del personal que solicita ahorro en el IESS, por el mes de diciembre 2019, y que son cancelados mediante planillas en el mes de enero 2020.

Nota 13)

2101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C/P	2019	2018
210107	Impuestos y retenciones por pagar SRI	14,985.01	14,616.43
	TOTAL	14,985.01	14,616.43

Los valores indicados se refieren a los impuestos que Campsana tiene por cancelar a corto plazo al SRI, por el mes de diciembre 2019. Correspondientes a declaraciones de IVA y Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta de dicho periodo.

Nota 14)

2201	DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO	2019	2018
220105001	Provisión Costos a Devengar	1,945,930.57	1,880,661.05
220107001	Provisión Jubilación Patronal	278,635.91	267,255.51
220107002	Provisión Desahucio	93,332.94	85,167.09
	TOTAL:	2,317,899.42	2,233,083.65

"Provisión Jubilación Patronal" y "Provisión Desahucio"; de acuerdo a NIC 19 Beneficios a Empleados se aplica la provisión en base a la Valoración Actuarial realizada por una empresa actuaria calificada para el mismo.

"Provisión Costos a Devengar" representan los costos de los servicios y unidades vendidos en pre necesidad y cuyos valores ya han sido cancelados por los clientes pero aún no han sido utilizados.

Dicha provisión de costos es actualizada de forma mensual de acuerdo a un cálculo que se genera considerando como elemento a los materiales utilizados en las unidades y servicios que se dieron dentro del mes del cálculo. Este cálculo nos sirve para ir actualizando mensualmente la provisión de dichos costos provisionados. Este se va dando de baja al momento de la utilización donde se reversa la provisión y es cargado sus costos realmente prestados.

Nota 15)

2301	PASIVO DIFERIDO	2019	2018
230103	Ingresos diferidos - crédito	3,562,039.45	3,373,329.36
	TOTAL:	3,562,039.45	3,373,329.36

De acuerdo a consulta presentada y absolución del SRI, la misma cuyo extracto se encuentra oficializado en el Registro Oficial N° 119 del 4 de Julio del 2007, la empresa registra las ventas en pre necesidad desde el año 2006 en el pasivo diferido hasta que la misma se perfeccione con la entrega del servicio.

De acuerdo a la viabilidad del estudio, a partir del ejercicio 2008 las ventas en pre necesidad también se reconocen en el Estado de Resultados, una vez que han sido canceladas. Con esta adición en la modalidad del registro de ventas, las pre necesidades serán trasladadas del pasivo diferido a resultados, en un tiempo referencial de hasta 5 años desde su venta, ya que es el plazo límite actual de pago que la empresa otorga a sus clientes; con excepción de las ventas en las que haya ocurrido primero la entrega del servicio, que serán reconocidas en ese momento en el Estado de Resultados.

Las ventas en pre necesidad que hayan sido canceladas en su totalidad, está constituido por a) el costo por los servicios efectivamente pagados y b) provisión de los costos por las ventas a crédito totalmente canceladas. El registro del costo de adquisición de los inventarios. Al ser reconocidas en el estado de resultados requieren se registre un valor por el costo estimado, que a futuro se va a dar cuando se preste el servicio.

Nota 16)

2302	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	2019	2018
230201	Impuesto a la Renta Diferido	22,465.99	23,296.83
	TOTAL:	22,465.99	23,296.83

De acuerdo a Registro Oficial N° 407 de miércoles 31 de diciembre de 2014, se procedió con el cálculo de "Impuesto a la Renta Diferido".

Art.: 9 en el artículo 28 efectúese las siguientes reformas:

B.- agréguese en el numeral 6 el siguiente literal:

"f) cuando un contribuyente haya procedido a la revaluación de activos, la depreciación correspondiente a dicho revalúo no será deducible, si se asigna un nuevo valor a activos completamente depreciados, no se podrá volverlos a depreciar. En el caso de venta de bienes revaluados se considerara como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el revalúo."

Y se registró de la siguiente manera en el año 2014:

AJUSTE CDG 3615 DE 31 DE DICIEMBRE 2014 "OTRAS EDIFICACIONES"

350101	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	13,239.34	
230201	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		13,239.34
	TOTAL	13,239.34	13,239.34

AJUSTE CDG 3616 DE 31 DE DICIEMBRE 2014 "EDIFICIOS"

350101	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	13,081.74	
230201	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		13,081.74
	TOTAL	13,081.74	13,081.74

AJUSTE CDG 3617 DE 31 DE DICIEMBRE 2014 "VEHICULO"

350101	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS	696.81	
230201	IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		696.81
	TOTAL	696.81	696.81

Nota 17)

3101	CAPITAL	2019	2018
310101	Capital suscrito y pagado	500,000.00	500,000.00
	TOTAL:	500,000.00	500,000.00

"Capital suscrito y pagado" se registra cambios en la cuenta de Patrimonio por implementación de Normas Internacionales de Información Financiera.

En Agosto del 2012 se registra la transferencia de acciones de Importadora Tomebamba a Imprintsa S.A. 293.421 acciones a costo de \$ 1,00 cada una, quedando así:

ACCIONISTAS	TIPO ACCION	CAPITAL	PARTICIPACION
Municipalidad de Cuenca	Preferida	75.000,00	15,00%
Fundación Santa Ana	Ordinaria	278.290,00	55,65%
Imprintsa S.A.	Ordinaria	146.710,00	29,34%
	TOTAL:	500.000,00	100,00%

Por lo que al término del año 2019 se mantuvieron de la misma manera.

Nota 18)

3401	PERDIDAS Y GANANCIAS	2019	2018
320101	Reserva Legal	186,445.01	148,663.16
340102	Pérdidas Acumuladas de Ejercicios	-6,120.53	-6,120.53
340106	Otros Resultados Integrales	26,280.17	14,697.19
350101	Resultados Acumulados por Efectos transición NIIF`S	-27,017.89	-27,017.89
340104	Pérdidas y Ganancias del Ejercicio	340,036.66	257,008.94
	TOTAL:	519,623.42	387,230.87

Los valores indicados, corresponden al saldo de Reservas Acumuladas al 31 de diciembre del 2019, también las cuentas Patrimoniales por efectos de Transición de Normas Internacionales de Información Financiera.

El resultado del ejercicio 2019 corresponde a \$ 340.036,66.

Nota 19)

	VENTAS	2019	2018
41	Ventas Brutas	2,691,290.90	2,613,949.24
42	Devolución en Ventas	-349,390.65	-392,260.16
43	Descuento en Ventas	-28,784.63	-5,210.03
	TOTAL:	2,313,115.62	2,216,479.05

Estos valores muestran las ventas registradas al 31 de diciembre del 2019, así como las devoluciones y/o descuentos correspondientes a este periodo.

Las ventas que registra la compañía como ingresos, en el Estado de Resultados, se encuentran definidas por las ventas de servicios exequiales y en unidades de necesidad inmediata por parte de los clientes. Las ventas por adicionales corresponden a rubros o servicios definidos por el cliente, tal es el caso de arreglos florales, obituarios (partes), servicios de repatriación, cofres, entre otros. Las ventas en pre necesidad utilizadas y canceladas, hacen referencia a las ventas ingresadas en el pasivo diferido (Nota 15) que de acuerdo a la política adoptada en los años 2006 y 2008, estas ventas se reconocen en el momento de la utilización o cancelación.

Nota 20)

51	COSTOS	2019	2018
5101	Servicio en unidades	69,835.93	38,936.39
5102	Servicio exequiales	271,304.77	282,957.12
5103	Servicios adicionales y otros	89,856.01	87,974.33
	TOTAL:	430,996.71	409,867.84

Corresponden a los costos por prestación de servicios y unidades. Así como también incluye valores por reversos e ingresos por las provisiones de costos, relacionada con las ventas en pre necesidad canceladas, que fueron reconocidas en el Estado de Resultados.

Nota 21)

5104	DEPRECIACIONES (Costos)	2019	2018
510401	Equipo Funerario	262.92	262.92
510402	Equipo de Tanatopraxia	1,663.20	1,477.67
510404	Vehículos	10,911.12	10,911.12
510406	Herramientas Menores	906.12	870.42
510407	Otros Activos Fijos	2045.09	2049.72
510408	Otras Edificaciones	8,799.72	8,275.83
510409	Equipo de cremación	5,977.32	5,977.32
	TOTAL:	30,565.49	29,825.00

Existe un incremento de monto en la depreciación por \$3.841,18 debido a ingreso de activos como se detalló en la nota n°9

Nota 22)

5105	MANO DE OBRA (Costos)	2019	2018
510501	Sueldo Unificado	121,848.82	120,889.30
510503	Horas Extras	38,598.90	39,382.60
510504	Otros Ingresos	0.00	0.00
510505	Bonificación Servicios	38,970.00	42,320.00
510506	Décimo Tercer sueldo	17,716.11	17,675.31
510507	Décimo Cuarto sueldo	7,881.48	7,787.25
510508	Vacaciones	11,687.93	11,281.84
510509	Fondos de Reserva	16,759.07	15,166.45
510510	Aporte patronal IESS	25,830.00	25,770.40
510511	Indemnizaciones	0.00	0.00
510512	Desahucio	2,759.54	4,076.18
510513	Jubilación Patronal	8,985.36	16,101.42
510514	Bono Especial	485.00	0.00
510515	Bono Alimentación	4,209.86	4,159.19
	TOTAL:	295,732.07	304,609.94

Representan los valores por costo de mano de obra netamente de la mano de obra directa; es decir del personal de servicios.

Nota 23)

52	GASTOS OPERACIONALES	2019	2018
520101002	Comisiones	79,014.53	83,412.05
520401002	Comisiones	141,916.61	155,280.20
	TOTAL:	220,931.14	238,692.25

En estos rubros se encuentran comisiones por cobranzas canceladas a Cobradores y comisiones por ventas canceladas a Gerente para el primer caso y; Jefe de Comercialización y Vendedores para el segundo caso.

Nota 24)

52	GASTOS OPERACIONALES	2019	2018
520402	Publicidad	119,169.13	73,108.97
	TOTAL:	119,169.13	73,108.97

El rubro de publicidad en este periodo 2019, considera los eventos de la empresa como gastos publicitarios lo que en años anteriores fue considerado como parte del costo de ventas, a continuación un detalle de los eventos:

EVENTOS REALIZADOS DURANTE EN PERIODO ENERO A DICIEMBRE 2019

DIA DE LA MADRE	4,982.97
DIA DEL PADRE	4,888.73
DIA DE LOS DIFUNTOS	12,092.60
	21,964.30

Nota 25)

5501	15% PARTICIPAC. Y 22% IMPUESTO RENTA	2019	2018
550101	15% Participación empleados	90,623.13	70,394.72
550102	22% Impuesto a la renta	135,712.53	113,337.95
550103	RESERVA LEGAL	37,781.85	28,556.55
	TOTAL:	264,117.51	212,289.22

El ejercicio 2019 registra una utilidad contable de \$340.036,66, antes de impuestos, la misma que distribuye el 15% de participación a empleados por \$90.623,13; el 22% de Impuesto a la Renta por

\$135.712,59 y de reserva legal por \$37.781,85.

La adición de gastos no deducibles fue por \$65.509,06 correspondiente al año 2019.

Las notas explicativas realizadas por la particularidad de cuentas, subgrupos o grupos, han sido expuestas para mayor claridad y entendimiento de los Estados Financieros con cierre al 31 de diciembre del 2019.

Suscribe atentamente,

CAMPOSANTO
SANTA ANA
VIDAS QUE DEJAN VIDA



CPA Gladys Guachichulca
CAMPOSANTO SANTA ANA CAMPSANA S. A.
CONTADOR GENERAL
REG. 134439