

ZEONATEC S.A.

Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

NOTA No. 1 Información general

La compañía ZEONATEC S.A. RUC. 0992471980001 y domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Cuarto del Cantón Guayaquil, Dr. Alberto Bobadilla Boderó el 6 de Julio del 2006, y fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, el 7 de Agosto del 2006, y consta en el Registro No. 15.250. Su vigencia es hasta el 07 de Agosto del 2056. Su actividad principal es el procesamiento de minerales no metálicos para uso agrícola.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía ZEONATEC S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) según Resolución No. 08.G.GSC.010 de 2008.11.20.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Periódico y su método de valoración Promedio.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. El último avalúo fue realizado por la firma "Peritajes, Tasaciones y Asesoría, Peritase S.A." en el mes Diciembre de 2011.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se reconocen cuando se entregan o se reciben los bienes y ha cambiado su propiedad.

NOTA No. 3 Disponible

	2012	2011
Caja General	\$ 170.20	\$ 35.31
Bancos	\$ 4,312.31	\$ 2,157.75
	<u>\$ 4,482.51</u>	<u>\$ 2,193.06</u>

NOTA No. 4 Deudores

	2012	2011
Clientes	\$ 33,098.43	\$ 69,957.51
Anticipos y Avances		\$ 14,192.00
	<u>\$ 33,098.43</u>	<u>\$ 84,149.51</u>

Debido a las gestiones de cobro se redujo el valor cuentas por cobrar clientes y anticipos.

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011 presenta la siguiente conformación del inventario:

	2012	2011
Materias Primas	\$ 14,150.00	
Productos Terminados	\$ 4,140.00	\$ 22,517.79
	<u>\$ 18,290.00</u>	<u>\$ 22,517.79</u>

NOTA No. 6 Impuestos Anticipados

	2012	2011
Crédito Tributario (IVA)	\$ 7,192.23	\$ 10,966.10
Crédito Tributario (Renta)	\$ 3,108.28	\$ 1,191.13
Anticipo Impuesto Renta	\$ 4,253.85	\$ 5,427.36
	<u>\$ 14,554.36</u>	<u>\$ 17,584.59</u>

El Crédito Tributario de IVA se genera con las ventas 12% y el Crédito Tributario de Renta corresponde al saldo del año anterior y el Anticipo cancelado en el transcurso del 2012.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

	Terrenos y	Maquinarias	Vehículos	Muebles y	Total
Costo	Edificios	y Equipos		Eq. Comp.	
1 de enero de 2012	\$ 44,468.72	\$ 332,776.11	\$ 59,591.92	\$ 4,386.16	\$ 441,222.90
Aumento	\$ 50,000.00				\$ 50,000.00
Disposiciones		(\$ 42,639.23)	(\$ 59,591.92)	(\$ 4,386.16)	(\$ 106,617.31)
31 de diciembre de 2012	\$ 94,468.72	\$ 290,136.88	0	0	\$ 384,605.59

Depreciación acumulada

	Terrenos y	Maquinarias	Vehículos	Muebles y	Total
	Edificios	y Equipos		Eq. Comp.	
1 de enero de 2012	\$ 10,261.46	\$ 88,374.61	\$ 7,959.20	\$ 3,655.20	\$ 110,250.46
Depreciación	\$ 2,223.44	\$ 29,013.69	\$ 5,425.19	\$ 144.48	\$ 36,806.80
Menos dep. acum. De					
Activos dispuestos			(\$ 13,384.39)	(\$ 3,799.68)	(\$ 17,184.07)
31 de diciembre de 2012	\$ 12,484.90	\$ 117,388.30	0	0	\$ 129,873.19
Importe en libros					
31 de diciembre de 2012	\$ 81,983.82	\$ 172,748.58	0	0	\$ 254,732.40

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5 por ciento
Maquinarias y equipos	10 al 30 por ciento

Durante 2012, la Compañía Zeonatec S.A. decidió cargar al gasto muebles y equipos de computación que por su bajo valor, no cumplían con las políticas de la compañía para ser consideradas en la Cuenta Propiedad, Planta y Equipo. Los vehículos y otros activos fueron entregados como parte de pago de Otras Cuentas Por Pagar L/P.

También se incrementó la cuenta Edificios y Construcciones debido a la construcción de la nueva planta en el Cantón Santa Elena Km. 50 Vía a la Costa (Cerecita).

NOTA No. 8 Cargos Diferidos

	2012	2011
Gastos de Constitución		\$ 5,584.98

Como indican las NIIF, el saldo de Gastos de Constitución se cierra en este ejercicio.

NOTA No. 9 Proveedores

	2012	2011
Nacionales	\$ 18,600.40	\$ 45,643.73

Se han cancelado varias de las deudas pendientes y la mayor parte de adquisiciones se realiza con pago al momento de la compra.

NOTA No. 10 Obligaciones financieras

	2012	2011
Banco Produbanco	\$ 1,799.05	\$ 12,593.65

Se ha cancelado la mayor parte del préstamo del vehículo y el saldo pendiente va a ser cancelado en Enero/2013.

NOTA No. 11 Obligaciones a Largo Plazo

	2012	2011
CFN	\$ 169,600.00	\$ 212,000.00
Otras Cuentas por Pagar L/P	\$ 119,656.94	\$ 107,028.67
	<u>\$ 289,256.94</u>	<u>\$ 229,028.67</u>

Se ha disminuido el préstamo a la CFN con los pagos realizados en el año 2012.

Se incrementó la cuenta Otras cuentas por pagar L/P por las obligaciones contraídas para la construcción de la nueva planta.

NOTA No. 12 Otras Cuentas por Pagar

	2012	2011
Retención en la Fuente e IVA	\$ 254.68	\$1,064.92
Retenciones y Aportes IESS	\$ 733.70	\$ 924.88
Total Cuentas por Pagar	\$ 988.38	\$ 1,989.80

Estas obligaciones van a ser canceladas al SRI e IESS en Enero/2013.

NOTA No. 13 Obligaciones Laborables

	2012	2011
Salarios y Beneficios Soc. por Pagar	\$ 2,628.92	\$ 1,757.83

Este valor será cancelado en Enero/2013.

NOTA No. 14 Pasivos Estimados y Provisiones

	2012	2011
Para Costos y Gastos	\$ 1,291.95	\$ 1,303.95
Para Obligaciones Laborales	\$ 2,669.40	
	\$ 3,961.35	\$ 1,303.95

En esta cuenta se provisionan los beneficios sociales ha ser cancelados en el 2013.

NOTA No. 15 Patrimonio

	2012	2011
Capital Suscrito y Pagado	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
Aporte Futura Capitalización		\$ 121,307.70
Reservas	\$ 2,698.25	\$ 2,698.25

Utilidades Acumuladas		(\$ 71,014.23)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(\$ 22,055.59)	\$ 413.38
	\$ 40,642.66	\$ 113,405.10

No se realizó la capitalización y las pérdidas acumuladas fueron asumidas por los accionistas.

NOTA No. 16 Ingresos Operacionales

	2012	2011
Ingresos por ventas de Exportación	\$ 57,273.96	\$ 206,956.00
Ingresos por ventas nacionales	\$ 174,265.16	\$ 152,598.67
	\$ 231,539.12	\$ 359,554.67

Las ventas se redujeron debido a la reducción de las exportaciones.

NOTA No. 17 Costos de Ventas

	2012	2011
Costos de Ventas	\$ 46,184.93	\$ 43,013.94
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 17,330.52	\$ 30,187.43
Prestaciones Sociales	\$ 13,205.72	\$ 9,871.68
Seguridad Social	\$ 1,870.13	\$ 5,059.51
Subtotal	\$ 32,406.37	\$ 45,118.62
Combustibles	\$ 8,509.25	\$ 7,910.36
Suministros y Materiales	\$ 6,853.17	\$ 35,042.52
Transporte	\$ 35,568.68	\$ 59,105.70
Servicios	\$ 16,109.09	\$ 24,642.65
Seguros	\$ 2,931.31	\$ 4,786.30

Otros		\$ 4,166.60
Mantenimiento y reparaciones	\$ 3,296.05	\$ 6,007.39
Depreciaciones	\$ 36,662.32	\$ 33,690.32
TOTAL	\$ 188,521.17	\$ 258,698.10

NOTA No. 18 Gastos Operacionales de administración

	2012	2011
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 17,850.73	\$ 14,346.67
Prestaciones Sociales	\$ 2,743.69	\$ 2,441.71
Seguridad Social	\$ 2,868.54	\$ 2,705.51
Subtotal	\$ 23,462.96	\$ 19,493.89
Honorarios	\$ 245.00	\$ 2,614.33
Suministros y Materiales	\$ 3,286.57	\$ 2,101.37
Transporte		\$ 4,534.50
Comisiones	\$ 563.75	\$ 3,287.96
Subtotal	\$ 4,095.32	\$ 12,538.16
Impuestos y Contribuciones	\$ 9,909.91	\$ 7,718.15
Servicios	\$ 5,766.63	\$ 9,156.97
Subtotal	\$ 14,857.92	\$ 21,661.42
Mantenimiento y reparaciones	\$ 92.00	
Gastos de Gestión	\$ 889.25	\$ 1,931.88
Gastos de Viaje	\$ 378.24	\$ 5,716.51
Depreciaciones	\$ 144.48	\$ 1,271.58

Amortizaciones		\$ 9,307.35
TOTAL	\$ 44,738.79	\$ 71,920.79

NOTA No. 19 Gastos Financieros

	2012	2011
Intereses Préstamos Bancarios	\$ 20,334.75	\$ 27,237.37

Los pagos de intereses se redujeron debido al pago de parte del capital de la deuda.

NOTA No. 20 Aprobación

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su presentación el 12 de Febrero del 2013.



Edison Arciniegas Ayala
Gerente General



Diana Lara Fiallos
Contadora

