

ZEONATEC S.A.

Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013

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 Bodero 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 el Ing. Ind. Carlos Cassis Martínez Licencia No. 06 09 1126 Registro PA 623 2004 en el mes Enero de 2013.

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

	2013	2012
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 14,361.41	\$ 4,482.51

NOTA No. 4 Deudores

	2013	2012
Clientes	\$ 61,383.33	\$ 33,098.43

Debido al incremento en ventas, se incrementaron también las cuentas por cobrar a clientes.

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2013	2012
Materias Primas	\$ 10,000.00	\$ 14,150.00
Productos Terminados	\$ 8,290.00	\$ 4,140.00
	<hr/>	<hr/>
	\$ 18,290.00	\$ 18,290.00

NOTA No. 6 Impuestos Anticipados

	2012	2011
Crédito Tributario (IVA)	\$ 3,057.00	\$ 7,192.23
Crédito Tributario (Renta)	\$ 3,080.50	\$ 3,108.28
Anticipo Impuesto Renta	\$ 4,206.30	\$ 4,253.85
	<hr/>	<hr/>
	\$ 10,343.80	\$ 14,554.36

El Crédito Tributario de IVA se ha reducido debido al incremento de ventas gravadas con 12%, y el Crédito Tributario de Renta corresponde al saldo del año anterior y el Anticipo cancelado en el transcurso del 2013.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

	Terrenos	Edificios y	Maquinarias	Muebles y	Total

Costo	Galpones	y Equipos	Eq. Comp.	
1 de enero de 2013	\$ 32,720.00	\$ 94,468.72	\$ 290,136.88	0
Aumento				
31 de diciembre de 2013	\$ 32,720.00	\$ 94,468.72	\$ 290,136.88	0

Depreciación acumulada

Terrenos	Edificios y	Maquinarias	Muebles y	Total
	Galpones	y Equipos	Eq. Comp.	
1 de enero de 2013	\$ 12,484.90	\$ 117,388.30	0	\$ 129,873.19
Depreciación	\$ 2,223.44	\$ 29,013.69	0	\$ 31,237.13
31 de diciembre de 2013	\$ 14,708.34	\$ 146,401.99	0	\$ 129,873.19

Importe en libros

31 de diciembre de 2013	\$ 32,720.00	\$ 79,760.38	\$ 143,734.89	0	\$ 256,215.27
--------------------------------	---------------------	---------------------	----------------------	----------	----------------------

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

NOTA No. 8 Proveedores

	2013	2012
Nacionales	\$ 73,735.73	\$ 18,600.40

Se ha incrementado el saldo de cuentas por pagar proveedores, debido al aumento de costos y gastos.

NOTA No. 9 Obligaciones financieras

2013	2012
-------------	-------------

Banco Produbanco		\$ 1,799.05
Banco del Pichincha	\$ 12,607.14	
	\$ 12,607.14	\$ 1,799.05

Se terminó de cancelar el préstamo del vehículo y se realizó un nuevo préstamo al Banco del Pichincha cuyo saldo pendiente va a ser cancelado en el 2014.

NOTA No. 10 Otras Cuentas por Pagar

	2013	2012
Retención en la Fuente e IVA	\$ 744.35	\$ 254.68
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 2,932.99	
Retenciones y Aportes IESS	\$ 1,413.08	\$ 733.70
Participación Trabajadores	\$ 2,352.67	
Total Cuentas por Pagar	\$ 7,443.09	\$ 988.38

Estas obligaciones van a ser canceladas al SRI, IESS y a los trabajadores hasta Abril/2014.

NOTA No. 11 Obligaciones Laborables

	2013	2012
Salarios y Beneficios Soc. por Pagar		\$ 2,628.92

Este valor fue cancelado en Enero/2013.

NOTA No. 12 Pasivos Estimados y Provisiones

	2013	2012
Para Costos y Gastos	\$ 1,291.95	\$1,291.95
Para Obligaciones Laborales	\$ 4,287.40	\$ 2,669.40
	\$ 5,579.35	\$ 3,961.35

En esta cuenta se provisionan los beneficios sociales ha ser cancelados en el 2014.

NOTA No. 13 Obligaciones a Largo Plazo

	2013	2012
CFN	\$ 109,776.82	\$ 169,600.00
Otras Cuentas por Pagar L/P	\$ 78,354.64	\$ 119,656.94
	<hr/> \$ 188,131.46	\$ 289,256.94

Se ha disminuido las obligaciones a L/P debido a los pagos realizados en el año 2013.

NOTA No. 14 Patrimonio

	2013	2012
Capital Suscrito y Pagado	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
Reservas	\$ 4,031.43	\$ 2,698.25
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$ 9,065.61	(\$ 22,055.59)
	<hr/> \$ 73,097.04	\$ 40,642.66

Las pérdidas del año 2012 fueron asumidas por los accionistas.

NOTA No. 16 Ingresos Operacionales

	2013	2012
Ingresos por ventas de Exportación	\$ 26,862.00	\$ 57,273.96
Ingresos por ventas nacionales	\$ 481,382.26	\$ 174,265.16
	<hr/> \$ 508,244.26	\$ 231,539.12

Las ventas se incrementaron debido a la implementación de la nueva planta en el año 2012.

NOTA No. 17 Costos de Ventas

	2013	2012
Costos de Ventas	\$ 50,972.26	\$ 46,184.93
<i>Gastos de Personal</i>		

Salarios	\$ 38,730.75	\$ 17,330.52
Prestaciones Sociales	\$ 16,262.85	\$ 13,205.72
Seguridad Social	\$ 6,601.61	\$ 1,870.13
Subtotal	\$ 61,595.21	\$ 32,406.37
Mantenimiento y reparaciones	\$ 20,800.27	\$ 3,296.05
Combustibles	\$ 13,855.22	\$ 8,509.25
Suministros y Materiales	\$ 60,803.14	\$ 6,853.17
Transporte	\$ 87,035.06	\$ 35,568.68
Seguros	\$ 1,436.57	\$ 2,931.31
Depreciaciones	\$ 31,237.13	\$ 36,662.32
Servicios	\$ 50,478.33	\$ 16,109.09
Otros	\$ 13,603.82	
TOTAL	\$ 391,817.01	\$ 188,521.17

NOTA No. 18 Gastos Operacionales de administración

	2013	2012
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 19,408.25	\$ 17,850.73
Prestaciones Sociales	\$ 5,132.26	\$ 2,743.69
Seguridad Social	\$ 3,734.80	\$ 2,868.54
Subtotal	\$ 28,275.31	\$ 23,462.96
Honorarios	\$ 911.12	\$ 245.00
Arrendamientos	\$ 4,867.00	
Mantenimiento y reparaciones	\$ 4,863.47	\$ 92.00

Suministros y Materiales	\$ 6,679.88	\$ 3,286.57
Subtotal	\$ 17,321.47	\$ 3,623.57
Comisiones	\$ 913.72	\$ 563.75
Gastos de Gestión	\$ 3,797.19	\$ 889.25
Impuestos y Contribuciones	\$ 12,992.37	\$ 9,909.91
Gastos de Viaje	\$ 1,904.94	\$ 378.24
Servicios	\$ 17,827.73	\$ 5,766.63
Depreciaciones		\$ 144.48
TOTAL	\$ 83,032.73	\$ 44,738.79

NOTA No. 19 Gastos Financieros

	2012	2011
Intereses Préstamos Bancarios	\$ 17,710.07	\$ 20,334.75

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 26 de Marzo del 2014.



Edison Arciniegas Ayala
Gerente General



Diana Lara Fiallos
Contadora