

ZEONATEC S.A.

Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2014

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 el Ing. Sergio Pacheco Barba Reg. Profesional 04-17-002 Superhancos PA-2007-915 en el mes de Junio del 2014.

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

	2014	2013
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 3,635.65	\$ 14,361.41

NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar

	2014	2013
Clientes	\$ 64,021.54	\$ 61,383.33
Socios o Accionistas	\$ 8,900.00	
	<u>\$ 72,921.54</u>	<u>\$ 61,383.33</u>

Debido al incremento en ventas, se incrementaron también las cuentas por cobrar a clientes. La cuenta Socios o Accionistas refleja las cuentas por cobrar a los socios.

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2014	2013
Materias Primas	\$ 31.06	\$ 10,000.00
Productos Terminados	\$ 2,611.45	\$ 8,290.00
	<u>\$ 2,642.51</u>	<u>\$ 18,290.00</u>

La disminución de inventario se debe al incremento de ventas

NOTA No. 6 Activos por Impuestos Corrientes

	2014	2013
Crédito Tributario (IVA)	\$ 2,781.96	\$ 3,057.00
Crédito Tributario (Renta)	\$ 11,749.59	\$ 3,080.50
Anticipo Impuesto Renta	\$ 1,539.26	\$ 4,206.30
	<u>\$ 16,070.81</u>	<u>\$ 10,343.80</u>

El Crédito Tributario de IVA se ha reducido debido a las ventas gravadas con 12%, y el Crédito Tributario de Renta corresponde al saldo del año anterior, las retenciones en la fuente realizadas en el año 2014 y los impuestos a las salidas de divisas (ISD) retenidos por las instituciones financieras. El anticipo cancelado en el transcurso del 2014 fue menor al del año anterior.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

	Terrenos	Edificios y Galpones	Maquinarias y Equipos	Eq. Comp.	Total
Costo					
1 de enero de 2014	\$ 32,720.00	\$ 94,468.72	\$ 290,136.88	0	\$ 417,325.60
Aumento			\$ 21,428.57	\$ 1,082.65	\$ 22,511.22
Disposiciones 31-10-2014		(\$ 50,000.00)	(\$ 228,398.65)	(\$ 1,082.65)	(\$ 279,481.30)
31 de diciembre de 2014	\$ 32,720.00	\$ 44,468.72	\$ 81,166.80	0	\$ 160,355.52

Depreciación acumulada

	Terrenos	Edificios y Galpones	Maquinarias y Equipos	Eq. Comp.	Total
1 de enero de 2014		\$ 14,708.34	\$ 146,401.99	0	\$ 161,110.33
Depreciación		\$ 4,306.77	\$ 26,278.47	\$ 208.41	\$ 30,793.65
Menos dep. acum. De					
Activos dispuestos		(\$ 4,583.33)	(\$ 111,655.28)	(\$ 208.41)	(\$ 116,447.02)
31 de diciembre de 2014		\$ 14,431.78	\$ 61,025.18	0	\$ 75,456.96
Importe en libros					
31 de diciembre de 2014	\$ 32,720.00	\$ 30,036.94	\$ 22,141.62	0	\$ 84,898.56

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

En Octubre 31 del 2014 en Junta General Extraordinaria de Accionistas se decidió entregar Edificios y Propiedades y Equipos como forma de pago a los prestamos realizados por el Econ. Edison Arciniegas a la Compañía, lo cual fue reflejada en la respectiva acta.

NOTA No. 8 Otros Activos no Corrientes

	2014	2013
Otros Activos no Corrientes	\$ 2,490.00	

En esta cuenta se registra la Garantía entregada a CNEI, por el medidor de energía eléctrica.

NOTA No. 9 Proveedores

	2014	2013
Nacionales	\$ 19,718.80	\$ 73,735.73

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

	2014	2013
Banco del Pichincha	\$ 31,000.00	\$ 12,607.14

Se han recibido prestamos cuyos saldos pendientes van a ser cancelados en el año 2015.

NOTA No. 11 Otras Obligaciones Corrientes

	2014	2013
Retención en la Fuente e IVA	\$ 635.19	\$ 744.35
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 9,698.21	\$ 2,932.99
Retenciones y Aportes IESS	\$ 1,263.54	\$ 1,413.08
Participación Trabajadores	\$ 7,779.31	\$ 2,352.67
Total Cuentas por Pagar	\$ 19,376.25	\$ 7,443.09

Estas obligaciones van a ser canceladas al SRI, IESS y a los trabajadores hasta Abril/2015.

NOTA No. 12 Pasivos Estimados y Provisiones

	2014	2013
Para Costos y Gastos	\$ 1,291.95	\$ 1,291.95
Para Obligaciones Laborales	\$ 3,790.46	\$ 4,287.40
	<u>\$ 5,082.41</u>	<u>\$ 5,579.35</u>

En esta cuenta se provisionan los beneficios sociales a ser cancelados en el 2015.

NOTA No. 13 Cuentas por Pagar Relacionadas

	2014	2013
Socios o Accionistas	\$ 9,065.61	

Estos valores serán cancelados en el año 2015.

NOTA No. 14 Obligaciones a Largo Plazo

	2014	2013
CFN	0	\$ 109,776.82
Otras Cuentas por Pagar L/P	0	\$ 78,354.64
	<u>0</u>	<u>\$ 188,131.46</u>

Se cancelo integralmente el préstamo a la CFN antes del plazo establecido y la cuenta Otras Cuentas por Pagar L/P fueron cancelados con la entrega de Edificios y Maquinarias y Equipos según consta en Acta de Junta Extraordinaria de Accionistas.

NOTA No. 15 Patrimonio

	2014	2013
Capital Suscrito y Pagado	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
Reserva Legal	\$ 8,439.71	\$ 4,031.43
Utilidad del Ejercicio	\$ 29,976.28	\$ 9,065.61

\$ 98,415.99

\$ 73,097.04

NOTA No. 16 Ingresos Operacionales

	2014	2013
Ingresos por ventas de Exportación	\$ 45,720.00	\$ 26,862.00
Ingresos por ventas nacionales	\$ 616,088.38	\$ 481,382.26
Rendimientos Financieros	\$ 2.79	
	<u>\$ 661,811.17</u>	<u>\$ 508,244.26</u>

NOTA No. 17 Costos de Ventas

	2014	2013
Costos de Ventas	\$ 110,974.20	\$ 50,972.26
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 57,863.93	\$ 38,730.75
Beneficios Sociales	\$ 20,595.59	\$ 13,205.72
Seguridad Social	\$ 9,584.48	\$ 1,870.13
Subtotal	\$ 88,309.28	\$ 61,595.21
Mantenimiento y reparaciones	\$ 11,558.00	\$ 20,800.27
Combustibles	\$ 20,522	\$ 13,855.22
Suministros y Materiales	\$ 24,070.11	\$ 60,803.14
Transporte	\$ 31,673.00	87,035.06
Seguros		\$ 1,436.57
Depreciaciones	\$ 30,585.24	\$ 31,237.13
Servicios Públicos	\$ 24,428.50	\$ 50,478.33
Otros	<u>\$ 130,829.74</u>	<u>\$ 13,603.82</u>

TOTAL	\$ 472,684.76	\$ 391,817.01
-------	---------------	---------------

NOTA No. 18 Gastos Operacionales de administración y ventas

	2014	2013
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 18,384.40	\$ 19,408.25
Beneficios Sociales	\$ 4,483.89	\$ 5,132.26
Seguridad Social	\$ 3,250.73	\$ 3,734.80
Subtotal	\$ 26,119.02	\$ 28,275.31
Honorarios	\$ 6,379.32	\$ 911.12
Arrendamientos	\$ 2,800.00	\$ 4,867.00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 445.00	\$ 4,863.47
Suministros y Materiales	\$ 9,032.44	\$ 6,679.88
Subtotal	\$ 44,775.78	\$ 17,321.47
Transporte	\$ 22,430.00	
Comisiones		\$ 913.72
Gastos de Gestión	\$ 2,616.58	\$ 3,797.19
Impuestos y Contribuciones	\$ 22,468.84	\$ 12,992.37
Gastos de Viaje	\$ 17,560.80	\$ 1,904.94
Depreciaciones	\$ 208.41	
Servicios Públicos	\$ 1,604.01	
Servicios	\$ 12,049.56	\$ 17,827.73
TOTAL	\$ 123,713.98	\$ 83,032.73

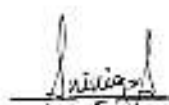
NOTA No. 19 Gastos Financieros

	2014	2013
Intereses Préstamos Bancarios	\$ 13,550.35	\$ 17,710.07

Los pagos de intereses se redujeron debido al pago 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 04 de Marzo del 2015.



Edison Arciniegas Ayala
Gerente General



Diana Lara Fiallos
Contadora