

ZEONATEC S.A.

Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

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.

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

	2015	2014
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 3,001.90	\$ 3,635.65

NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar

	2015	2014
Clientes	\$ 94,573.42	\$ 64,021.54
Socios o Accionistas		\$ 8,900.00
	<u>\$ 94,573.42</u>	<u>\$ 72,921.54</u>

Debido al incremento en ventas, se incrementaron también las cuentas por cobrar a clientes. La cuenta Socios o Accionistas fue cobrada en su totalidad.

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 presenta la siguiente conformación del inventario:

	2015	2014
Materias Primas	\$ 1,877.60	\$ 31.06
Productos Terminados		\$ 2,611.45
	<u>\$ 1,877.60</u>	<u>\$ 2,642.51</u>

La disminución de inventario se debe al incremento de ventas.

NOTA No. 6 Impuestos Anticipados

	2015	2014
Crédito Tributario (IVA)		\$ 2,781.96
Crédito Tributario (Renta)	\$ 7,748.98	\$ 11,749.59
Anticipo Impuesto Renta		\$ 1,539.26
	<u>\$ 7,748.98</u>	<u>\$ 16,070.81</u>

El Crédito Tributario de IVA fue cargado al gasto y el Crédito Tributario de Renta corresponde al saldo del año anterior y las retenciones en la fuente realizadas en el año 2015.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

	Terrenos y	Edificios y	Maquinarias	Total
Costo		Galpones	y Equipos	
1 de enero de 2015	\$ 32,720.00	\$ 44,468.72	\$ 83,166.80	\$ 160,355.52
Depreciación acumulada				
	Terrenos y	Edificios y	Maquinarias	Total
		Galpones	y Equipos	
1 de enero de 2015		\$ 14,431.78	\$ 61,025.18	\$ 75,456.96
Depreciación		\$ 2,223.43	\$ 8,316.68	\$ 10,540.11
31 de diciembre de 2015		\$ 16,655.21	\$ 69,341.86	\$ 85,997.07
Importe en libros				
31 de diciembre de 2015	\$ 32,720.00	\$ 27,813.51	\$ 13,824.94	\$ 74,358.45

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 Otros Activos no Corrientes

	2015	2014
Otros Activos no Corrientes		\$ 2,490.00

Los activos no corrientes fueron cargados al gasto.

NOTA No. 9 Proveedores

	2015	2014
Nacionales	\$ 4,668.93	\$ 19,718.80

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

	2015	2014
Banco del Pichincha	\$ 3,776.62	\$ 31,000.00

Se ha cancelado la mayor parte del préstamo realizado y el saldo pendiente va a ser cancelado en los primeros meses del año 2016.

NOTA No. 11 Otras Obligaciones Corrientes

	2015	2014
Retención en la Fuente e IVA	\$ 932.21	\$ 635.19
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 6,668.31	\$ 9,698.21
Retenciones y Aportes IESS	\$ 1,772.57	\$ 1,263.54
Permiso de Comercialización	\$ 2,379.00	
Total Cuentas por Pagar	\$ 11,752.09	\$ 11,596.94

Estas obligaciones van a ser canceladas al Ministerio de Recursos no Renovables, SRI e IESS en Enero/2016.

NOTA No. 12 Beneficios por Pagar a los Empleados

	2015	2014
Beneficios Sociales por Pagar	\$ 4,598.07	\$ 3,790.46
Participación Trabajadores	\$ 5,348.91	\$ 7,779.31
Total Beneficios por Pagar	\$ 9,946.98	\$ 11,569.77

Estos valores serán cancelados en el año 2016.

NOTA No. 13 Pasivos Estimados y Provisiones

	2015	2014
Para Costos y Gastos	\$ 1,291.95	1,291.95

En esta cuenta se provisionan los gastos pendientes de pago.

NOTA No. 14 Cuentas por Pagar Relacionadas

	2015	2014
Socios o Accionistas	\$ 19,000.00	\$ 9,065.61

Se incrementó Cuentas por Pagar Socios o Accionistas por las obligaciones contraídas para cancelar las obligaciones financieras.

NOTA No. 15 Patrimonio

	2015	2014
Capital Suscrito y Pagado	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
Reserva Legal	\$ 11,470.76	\$ 8,439.71
Utilidades Acumuladas	\$ 39,041.89	
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$ 20,611.13	\$ 29,976.28
	<u>\$ 131,123.78</u>	<u>\$ 98,415.99</u>

NOTA No. 16 Ingresos Operacionales

	2015	2014
Ingresos por ventas nacionales	\$ 592,702.89	\$ 616,088.38
Ingresos por ventas de Exportación	\$ 12,210.00	\$ 45,720.00
Rendimientos Financieros	\$ 7.78	\$ 2.79
	<u>\$ 604,920.67</u>	<u>\$ 661,811.17</u>

Las ventas se redujeron debido a la disminución de las exportaciones y a la reducción de las ventas locales por la crisis económica que atraviesa el país.

NOTA No. 17 Costos de Ventas

	2015	2014
Costos de Ventas	\$ 129,662.10	\$ 110,974.20
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 62,774.00	\$ 57,863.93
Beneficios Sociales	\$ 40,134.90	\$ 20,595.59
Seguridad Social	\$ 11,794.60	\$ 9,584.48
Subtotal	\$ 114,703.50	\$ 88,309.28
Mantenimiento y reparaciones	\$ 18,592.44	\$ 11,558.00
Combustibles	\$ 10,094.09	\$ 22,522.00
Suministros y Materiales	\$ 32,033.30	\$ 24,070.11
Transporte	\$ 89,390.00	\$ 31,673.00
Depreciaciones	\$ 10,540.11	\$ 30,585.24
Servicios Básicos	\$ 62,157.27	\$ 24,428.50
Otros	\$ 16,325.36	\$ 130,829.74
TOTAL	\$ 483,498.17	\$ 472,684.76

NOTA No. 18 Gastos Operacionales de administración

	2015	2014
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 18,685.80	\$ 18,384.40
Beneficios Sociales	\$ 5,200.42	\$ 4,483.89
Seguridad Social	\$ 3,737.28	\$ 3,250.73

Subtotal	\$ 27,623.50	\$ 26,119.02
Honorarios Profesionales	\$ 3,382.18	\$ 6,379.32
Arrendamientos		\$ 2,800.00
Suministros y Materiales	\$ 5,158.04	\$ 9,032.44
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 431.02	\$ 445.00
Impuestos y Contribuciones	\$ 16,315.64	\$ 22,468.84
Depreciaciones		\$ 208.41
Servicios Básicos	\$ 1,384.01	\$ 1,604.01
Servicios	\$ 5,730.68	\$ 12,049.56
Subtotal	\$ 60,025.07	\$ 81,106.60
Comisiones	\$ 1,062.61	
Publicidad y Promoción	\$ 130.00	
Transporte	\$ 18,965.50	\$ 22,430.00
Gastos de Gestión	\$ 924.28	\$ 2,616.58
Gastos de Viaje	\$ 2,855.64	\$ 17,560.80
TOTAL	\$ 83,963.10	\$ 123,713.98

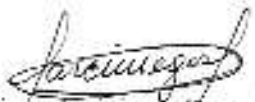
NOTA No. 19 Gastos Financieros

	2015	2014
Intereses Préstamos Bancarios	\$ 1,800.00	\$ 13,550.35

Los pagos de intereses se redujeron debido al pago de gran 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 28 de Marzo del 2016.



Edison Arciniegas Paspuel
Gerente General



Diana Lara Fiallos
Contadora