

ZEONATEC S.A.

Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

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.

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

	2016	2015
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 45,588.92	\$ 3,001.90

NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar

	2016	2015
Clientes	\$ 61,762.16	\$ 94,573.42

El saldo de cuentas por cobrar se redujo debido a la gestión de cobro de la administración.

NOTA No. 5 Inventarios

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

	2016	2015
Materias Primas	\$ 5,550.99	\$ 1,877.60
Mat. consumir en proc. produc.	\$ 2,075.88	
	<hr/>	<hr/>
	\$ 7,626.87	\$ 1,877.60

El aumento de inventario se debe a la disminución de las ventas.

NOTA No. 6 Impuestos Anticipados

	2016	2015
Crédito Tributario (Renta)	\$ 6,650.50	\$ 7,748.98
Impuesto Salida de Divisas	\$ 473.25	
	<hr/>	<hr/>
	\$ 7,123.75	\$ 7,748.98

El Crédito Tributario de Renta corresponde al saldo del año anterior y las retenciones en la fuente y el pago de impuesto a salida de divisas 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
Adquisición 09/12/17			\$ 47,223.00	\$ 47,223.00
Total Activos no Corrientes	\$ 32,720.00	\$ 44,468.72	\$ 130,389.80	\$ 207,578.52

Depreciación acumulada

	Terrenos y	Edificios y	Maquinarias	Total
		Galpones	y Equipos	
1 de enero de 2016		\$ 16,655.21	\$ 69,341.86	\$ 85,997.07
Depreciación		\$ 2,223.43	\$ 8,316.68	\$ 10,540.11
31 de diciembre de 2015		\$ 18,878.64	\$ 77,658.54	\$ 96,537.18

Importe en libros

31 de diciembre de 2015	\$ 32,720.00	\$ 25,590.08	\$ 52,731.26	\$ 111,041.34
-------------------------	--------------	--------------	--------------	---------------

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

	2016	2015
Nacionales	\$ 13,979.02	\$ 4,668.93
Exterior	\$ 47,223.00	
Total	\$ 61,202.02	\$ 4,668.93

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. 9 Obligaciones financieras

	2016	2015
Banco del Pichincha		\$ 3,776.62

El saldo pendiente se canceló en los primeros meses del año 2016.

NOTA No. 10 Pasivos Estimados y Provisiones

	2016	2015
Para Costos y Gastos	\$ 1,291.95	1,291.95

En esta cuenta se provisionan los gastos pendientes de pago.

NOTA No. 11 Otras Obligaciones Corrientes

	2016	2015
Retenciones y Aportes IESS	\$ 1,969.79	\$ 1,772.57
Retención en la Fuente e IVA	\$ 616.81	\$ 932.21
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 5,948.52	\$ 6,668.31
Permiso de Comercialización		\$ 2,379.00
Total Cuentas por Pagar	\$ 8,535.12	\$ 11,752.09

Estas obligaciones van a ser canceladas al IESS y SRI en Enero/2017.

NOTA No. 12 Beneficios por Pagar a los Empleados

	2016	2015
Beneficios Sociales por Pagar	\$ 6,037.75	\$ 4,598.07
Participación Trabajadores	\$ 4,771.54	\$ 5,348.91
Total Beneficios por Pagar	\$ 10,809.29	\$ 9,946.98

Estos valores serán cancelados en el año 2017.

NOTA No. 13 Cuentas por Pagar Relacionadas

	2016	2015
Socios o Accionistas		\$ 19,000.00

Se canceló Cuentas por Pagar Socios o Accionistas.

NOTA No. 14 Patrimonio

	2016	2015
Capital Suscrito y Pagado	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
Reserva Legal	\$ 14,174.63	\$ 11,470.76
Resultados Acumulados	\$ 58,743.72	\$ 39,041.89
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$ 18,386.32	\$ 20,611.13
	<hr/>	<hr/>
	\$ 151,304.67	\$ 131,123.78

NOTA No. 15 Ingresos Operacionales

	2016	2015
Ingresos por ventas de productos	\$ 583,059.87	\$ 600,491.39
Ingresos por prestación servicios	\$ 1,442.10	\$ 4,421.50
Rendimientos Financieros	\$ 23.38	\$ 7.78
	<hr/>	<hr/>
	\$ 584,525.35	\$ 604,920.67

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

NOTA No. 16 Costos de Ventas

	2016	2015
Costos de Ventas	\$ 94,904.91	\$ 129,662.10

Gastos de Personal

Salarios	\$ 72,348.14	\$ 62,774.00
Beneficios Sociales	\$ 33,946.64	\$ 40,134.90
Seguridad Social	\$ 11,874.88	\$ 11,794.60
Subtotal	\$ 118,169.66	\$ 114,703.50
Depreciaciones	\$ 10,540.10	\$ 10,540.11
Mantenimiento y reparaciones	\$ 14,808.61	\$ 18,592.44
Suministros y Materiales	\$ 57,122.34	\$ 32,033.30
Transporte	\$ 62,065.72	\$ 89,390.00
Servicios Básicos	\$ 58,731.81	\$ 62,157.27
Combustibles	\$ 7,463.53	\$ 10,094.09
Servicios contratados	\$ 64,154.02	\$ 16,325.36
TOTAL	\$ 487,960.70	\$ 483,498.17

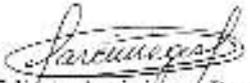
NOTA No. 17 Gastos Operacionales de administración

	2016	2015
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 15,573.51	\$ 18,685.80
Beneficios Sociales	\$ 7,661.31	\$ 5,200.42
Seguridad Social	\$ 2,864.73	\$ 3,737.28
Subtotal	\$ 26,099.55	\$ 27,623.50
Honorarios Profesionales	\$ 2,909.66	\$ 3,382.18
Servicios contratados	\$ 2,573.06	\$ 5,730.68
Suministros y Materiales	\$ 756.92	\$ 5,158.04

Mantenimiento y Reparaciones		\$ 431.02
Seguros	\$ 3,020.26	
Impuestos y Contribuciones	\$ 16,220.42	\$ 16,315.64
Servicios Básicos	\$ 2,166.77	\$ 1,384.01
Subtotal	\$ 53,746.64	\$ 60,025.07
Comisiones	\$ 300.00	\$ 1,062.61
Transporte	\$ 9,525.40	\$ 18,965.50
Publicidad y Promoción		\$ 130.00
Gastos de Gestión		\$ 924.28
Gastos de Viaje	\$ 1,182.36	\$ 2,855.64
TOTAL	\$ 64,754.40	\$ 83,963.10

NOTA No. 18 Aprobación

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su presentación el 19 de Marzo del 2017.


Edison Arcimiegas Paspuel
Gerente General


Diana Lara Fiallos
Contadora