

# **ZEONATEC S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017**

### **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 Bódero 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

|                                     | 2017         | 2016         |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Efectivo y Equivalentes al efectivo | \$ 26,075.24 | \$ 45,588.92 |

### NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar

|          | 2017          | 2016         |
|----------|---------------|--------------|
| Clientes | \$ 116,189.91 | \$ 61,762.16 |

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 2017 y 2016 presenta la siguiente conformación del inventario:

|                                | 2017               | 2016               |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Materias Primas                | \$ 670.55          | \$ 5,550.99        |
| Mat. consumir en proc. produc. | \$ 592.91          | \$ 2,075.88        |
|                                | <u>\$ 1,263.46</u> | <u>\$ 7,626.87</u> |

La disminución del inventario se debe al incremento de las ventas.

### NOTA No. 6 Impuestos Anticipados

|                            | 2017               | 2016               |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Crédito Tributario (Renta) | \$ 7,705.78        | \$ 6,650.50        |
| Impuesto Salida de Divisas | \$ 919.00          | \$ 473.25          |
|                            | <u>\$ 8,624.78</u> | <u>\$ 7,123.75</u> |

El Crédito Tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente de los clientes y el pago de impuesto a salida de divisas realizadas en el año 2017.

### NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

|            |             |             |       |
|------------|-------------|-------------|-------|
| Terrenos y | Edificios y | Maquinarias | Total |
|------------|-------------|-------------|-------|

| Costo                         |              | Galpones     | y Equipos      |                |
|-------------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 1 de enero de 2017            | \$ 32,720.00 | \$ 44,468.72 | \$ 130,389.80  | \$ 207,578.52  |
| Adquisición 02/01/17          |              |              | \$ 20,374.00   | \$ 20,374.00   |
| Adquisición                   |              | \$ 1,600.00  |                | \$ 1,600.00    |
| Adquisición 03/11/17          |              |              | \$ 23,630.00   | \$ 23,630.00   |
| Baja de Maquinaria Depreciada |              |              | (\$ 83,166.80) | (\$ 83,166.80) |
| Total Activos no Corrientes   | \$ 32,720.00 | \$ 46,068.72 | \$ 91,227.00   | \$ 170,015.72  |

#### Depreciación acumulada

|                               | Terrenos y | Edificios y  | Maquinarias    | Total          |
|-------------------------------|------------|--------------|----------------|----------------|
|                               |            | Galpones     | y Equipos      |                |
| 1 de enero de 2017            |            | \$ 18,878.64 | \$ 77,658.54   | \$ 96,537.18   |
| Depreciación                  |            | \$ 2,223.45  | \$ 11,141.34   | \$ 13,364.79   |
| Baja de Maquinaria Depreciada |            |              | (\$ 83,166.80) | (\$ 83,166.80) |
| 31 de diciembre de 2017       |            | \$ 21,102.09 | \$ 5,633.08    | \$ 26,735.17   |

#### Importe en libros

|                         |              |              |              |               |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 31 de diciembre de 2017 | \$ 32,720.00 | \$ 24,966.63 | \$ 85,593.92 | \$ 143,280.55 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|

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 por ciento |

#### NOTA No. 8 Proveedores

2017

2016

|            |              |              |
|------------|--------------|--------------|
| Nacionales | \$ 20,727.81 | \$ 13,979.02 |
| Exterior   | \$ 35,597.00 | \$ 47,223.00 |
| Total      | \$ 56,324.81 | \$ 61,202.02 |

Debido al incremento de compras aumentaron las deudas pendientes con proveedores y se canceló parte de la deuda con proveedores del exterior.

### **NOTA No. 9 Obligaciones financieras**

|                     | 2017         | 2016 |
|---------------------|--------------|------|
| Banco del Pichincha | \$ 25,803.10 |      |

Se solicitó un préstamo bancario para financiar la importación de maquinaria.

### **NOTA No. 10 Pasivos Estimados y Provisiones**

|                      | 2017        | 2016     |
|----------------------|-------------|----------|
| 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**

|                                   | 2017                | 2016               |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| Aportes IESS y Prest. Quirog.     | \$ 1,862.63         | \$ 1,969.79        |
| Retención en la Fuente e IVA      | \$ 651.59           | \$ 616.81          |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | \$ 10,373.29        | \$ 5,948.52        |
| Anticipo de Clientes              | \$ 4,500.00         |                    |
| <b>Total Cuentas por Pagar</b>    | <b>\$ 12,887.51</b> | <b>\$ 8,535.12</b> |

Estas obligaciones van a ser canceladas en Enero/2018.

### **NOTA No. 12 Beneficios por Pagar a los Empleados**

| 2017 | 2016 |
|------|------|
|------|------|

|                                   |                     |                     |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Beneficios Sociales por Pagar     | \$ 6,458.90         | \$ 6,037.75         |
| Participación Trabajadores        | \$ 7,085.44         | \$ 4,771.54         |
| <b>Total Beneficios por Pagar</b> | <b>\$ 13,544.34</b> | <b>\$ 10,809.29</b> |

Estos valores serán cancelados en el año 2018.

### **NOTA No. 13 Patrimonio**

|                                  | <b>2017</b>          | <b>2016</b>          |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital Suscrito y Pagado        | \$ 60,000.00         | \$ 60,000.00         |
| Reserva Legal                    | \$ 18,189.71         | \$ 14,174.63         |
| Resultados Acumulados            | \$ 77,130.04         | \$ 58,743.72         |
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio | \$ 25,762.48         | \$ 18,386.32         |
|                                  | <b>\$ 181,082.23</b> | <b>\$ 151,304.67</b> |

### **NOTA No. 15 Ingresos Operacionales**

|                                   | <b>2017</b>          | <b>2016</b>          |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Ingresos por ventas de productos  | \$ 735,143.02        | \$ 583,059.87        |
| Ingresos por prestación servicios | \$ 5,655.52          | \$ 1,442.10          |
| Rendimientos Financieros          |                      | \$ 23.38             |
|                                   | <b>\$ 740,798.54</b> | <b>\$ 584,525.35</b> |

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**

|                  | <b>2017</b>   | <b>2016</b>  |
|------------------|---------------|--------------|
| Costos de Ventas | \$ 123,695.86 | \$ 94,904.91 |

*Gastos de Personal*

|                              |                      |                      |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Salarios                     | \$ 80,173.18         | \$ 72,348.14         |
| Beneficios Sociales          | \$ 33,603.44         | \$ 33,946.64         |
| Seguridad Social             | \$ 14,152.68         | \$ 11,874.88         |
| <b>Subtotal</b>              | <b>\$ 127,929.30</b> | <b>\$ 118,169.66</b> |
| Estibas                      | \$ 68,707.00         |                      |
| Depreciaciones               | \$ 13,364.80         | \$ 10,540.10         |
| Mantenimiento y reparaciones | \$ 12,858.61         | \$ 14,808.61         |
| Suministros y Materiales     | \$ 48,252.37         | \$ 57,122.34         |
| Transporte                   | \$ 70,339.00         | \$ 62,065.72         |
| Servicios Básicos            | \$ 59,379.71         | \$ 58,731.81         |
| Combustibles y Lubricantes   | \$ 14,922.10         | \$ 7,463.53          |
| Servicios contratados        | \$ 30,296.81         | \$ 64,154.02         |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>\$ 569,745.56</b> | <b>\$ 487,960.70</b> |

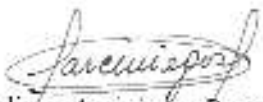
#### **NOTA No. 17 Gastos Operacionales de administración**

|                           | <b>2017</b>        | <b>2016</b>         |
|---------------------------|--------------------|---------------------|
| <i>Gastos de Ventas</i>   |                    |                     |
| Comisiones                | \$ 135.74          | \$ 300.00           |
| Publicidad y Promoción    | \$ 650.00          |                     |
| Transporte                | \$ 1,870.00        | \$ 9,525.40         |
| Gastos de Gestión         | \$ 656.27          |                     |
| Gastos de Viaje           |                    | \$ 1,182.36         |
| <b>Subtotal</b>           | <b>\$ 3,312.01</b> | <b>\$ 26,099.55</b> |
| <i>Gastos de Personal</i> |                    |                     |

|                              |                      |                     |
|------------------------------|----------------------|---------------------|
| Salarios                     | \$ 13,766.88         | \$ 15,573.51        |
| Beneficios Sociales          | \$ 8,780.37          | \$ 7,661.31         |
| Seguridad Social             | \$ 2,819.88          | \$ 2,864.73         |
| <b>Subtotal</b>              | <b>\$ 25,367.13</b>  | <b>\$ 26,099.55</b> |
| Honorarios Profesionales     | \$ 3,506.65          | \$ 2,909.66         |
| Servicios contratados        | \$ 9,996.44          | \$ 2,573.06         |
| Mantenimiento y Reparaciones | \$ 525.00            |                     |
| Suministros y Materiales     | \$ 1,786.89          | \$ 756.92           |
| Seguros                      | \$ 2,573.87          | \$ 3,020.26         |
| Impuestos y Contribuciones   | \$ 53,372.07         | \$ 16,220.42        |
| Otros                        | \$ 18,000.00         |                     |
| Servicios Básicos            |                      | \$ 2,166.77         |
| Intereses                    | \$ 5,376.63          |                     |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>\$ 123,816.69</b> | <b>\$ 64,754.40</b> |

### NOTA No. 18 Aprobación

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su presentación el 23 de Marzo del 2018.

  
Edison Arciniegas Paspuel  
Gerente General

  
Diana Lara Fiallos  
Contadora