

ZEONATEC S.A.

Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

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

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes al efectivo	\$ 50,935.13	\$ 34,110.80

NOTA No. 4 Cuentas por Cobrar

	2019	2018
Clientes	\$ 81,567.24	\$ 83,800.85
Socios		\$ 18,829.46

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 2019 y 2018 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2019	2018
Materias Primas	\$ 284.72	\$ 147.10
Mat. A consumir en proc. produc.	\$ 318.29	
	\$ 603.01	\$ 147.10

El aumento del inventario se debe a que se incrementó la producción.

NOTA No. 6 Impuestos Anticipados

	2019	2018
Crédito Tributario (Renta)	\$ 7,183.22	\$ 6,263.70
Impuesto Salida de Divisas	\$ 2,370.59	\$ 442.10
	\$ 9,553.81	\$ 6,705.80

El Crédito Tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente de los clientes los cuales aumentaron debido al incremento de las ventas y el pago de impuesto a salida de divisas realizadas en el año 2019 se debe a la adquisición de maquinarias y repuestos a China.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

	Terrenos y	Edificios y	Maquinarias	Total
Costo		Galpones	y Equipos	
1 de enero de 2019	\$ 32,720.00	\$ 46,068.72	\$ 109,985.00	\$ 188,773.72
Adquisición en el 2019			\$ 101,307.14	\$ 101,307.14
Total Activos no Corrientes	\$ 32,720.00	\$ 46,068.72	\$ 211,292.14	\$ 290,080.86

Depreciación acumulada

	Terrenos y	Edificios y	Maquinarias	Total
		Galpones	y Equipos	
1 de enero de 2019		\$ 23,405.53	\$ 16,318.95	\$ 39,724.47
Depreciación		\$ 2,303.44	\$ 13,566.83	\$ 15,870.27
31 de diciembre de 2019		\$ 25,708.97	\$ 29,885.78	\$ 55,594.74

Importe en libros

31 de diciembre de 2019	\$ 32,720.00	\$ 20,359.75	\$ 181,406.36	\$ 234,486.12
-------------------------	--------------	--------------	---------------	---------------

En Mayo del 2019 se importó maquinaria y repuestos desde China y en Noviembre del 2019 se adquirió una retroexcavadora.

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

2019	2018
------	------

Nacionales	\$ 91,067.62	\$ 25,237.08
Exterior	\$ 3,499.00	\$ 8,279.00
Total	\$ 94,566.62	\$ 33,516.08

Debido al incremento de compras aumentaron las deudas pendientes con proveedores, también se adquirió una retroexcavadora a crédito y se canceló parte de la deuda con proveedores del exterior.

NOTA No. 9 Obligaciones financieras

	2019	2018
Banco del Pichincha		\$ 18,829.46

Se canceló el total de la deuda con la institución financiera.

NOTA No. 10 Pasivos Estimados y Provisiones

	2019	2018
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

	2019	2018
Aportes IESS y Prest. Quirog.	\$ 1,058.45	\$ 1,723.92
Retención en la Fuente e IVA	\$ 1,802.57	\$ 1,806.13
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 12,908.23	\$ 8,980.97
Total Cuentas por Pagar	\$ 15,769.25	\$ 12,511.02

Estas obligaciones van a ser canceladas en Enero/2019.

NOTA No. 12 Beneficios por Pagar a los Empleados

	2019	2018
Beneficios Sociales por Pagar	\$ 8,883.88	\$ 6,943.29

Participación Trabajadores	\$ 10,354.18	\$ 7,124.57
Total Beneficios por Pagar	\$ 19,238.06	\$ 14,067.86

Estos valores serán cancelados durante el año 2019.

NOTA No. 13 Patrimonio

	2019	2018
Capital Suscrito y Pagado	\$ 60,000.00	\$ 60,000.00
Reserva Legal	\$ 28,139.35	\$ 22,271.97
Resultados Acumulados	\$ 130,154.92	\$ 102,845.57
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$ 39,898.16	\$ 27,309.35
	\$ 258,192.43	\$ 212,426.89

NOTA No. 14 Ingresos Operacionales

	2019	2018
Ingresos por ventas de productos	\$ 869,536.23	\$ 735,395.10
Ingresos por prestación servicios	\$ 2,739.50	\$ 1,512.50
Rendimientos Financieros		\$ 7.66
	\$ 872,275.73	\$ 736,915.26

Las ventas se incrementaron debido a la gestión de la administración.

NOTA No. 15 Costos de Ventas

	2019	2018
Costos de Ventas	\$ 168,047.35	\$ 159,589.71
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 95,463.69	\$ 82,201.87
Beneficios Sociales	\$ 41,256.17	\$ 34,235.39

Seguridad Social	\$ 16,738.93	\$ 15,014.54
Subtotal	\$ 153,458.79	\$ 131,451.80
Estibas	\$ 91,285.38	\$ 55,881.60
Depreciaciones	\$ 15,870.27	\$ 12,989.30
Mantenimiento y reparaciones	\$ 21,426.00	\$ 13,524.57
Suministros y Materiales	\$ 69,929.86	\$ 46,238.07
Transporte	\$ 78,363.74	\$ 61,131.00
Servicios Básicos	\$ 55,333.04	\$ 62,094.30
Combustibles y Lubricantes	\$ 25,891.97	\$ 20,602.71
Servicios contratados	\$ 21,364.25	\$ 49,068.57
TOTAL	\$ 700,970.65	\$ 612,571.63

NOTA No. 16 Gastos Operacionales de administración

	2019	2018
<i>Gastos de Ventas</i>		
Transporte	\$ 667.50	\$ 2,140.00
Gastos de Gestión	\$ 894.45	\$ 516.30
Gastos de Viaje		\$ 4,260.00
Subtotal	\$ 1,561.95	\$ 6,916.30
<i>Gastos de Personal</i>		
Salarios	\$ 13,618.00	\$ 16,800.00
Beneficios Sociales	\$ 7,618.33	\$ 7,672.53
Seguridad Social	\$ 2,789.47	\$ 3,441.36
Subtotal	\$ 24,025.80	\$ 27,913.89

Honorarios Profesionales	\$ 4,864.02	\$ 3,472.20
Servicios contratados	\$ 18,890.47	\$ 8,585.26
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 30.00	\$ 2,932.89
Comisiones Bancarias	\$ 13.47	\$ 14.40
Suministros y Materiales	\$ 2,943.51	\$ 638.29
Seguros		\$ 187.57
Servicios Básicos	\$ 840.00	\$ 70.00
Impuestos y Contribuciones	\$ 48,318.48	\$ 25,345.88
Intereses	\$ 789.43	
Otros		\$ 770.00
TOTAL	\$ 102,277.13	\$ 76,846.68

NOTA No. 17 Aprobación

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su presentación el 17 de Febrero del 2020.



Edison Arciniegas Paspuel
Gerente General



Diana Lara Fiallos
Contadora