

ZILOAGRO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(En dólares estadounidenses y/o en dólares ecuatorianos)

1. ENTE ECONÓMICO Y OPERACIONES:

Ziloagro Cia. Ltda. Una empresa dedicada a la producción y comercialización de maíz y follaje. La Compañía tiene un término de duración indefinido.

La Compañía fue constituida el 25 de julio del 2012 mediante el aporte de los socios de la siguiente manera: La Señora Carmen Piedad Zarate García, dueña de trescientas acciones sociales de \$ 1.00 cada una, dando un total de \$300.00; El Señor Víctor Hugo Andrade Zarate, dueño de trescientas acciones sociales de \$1.00 cada una, dando un total de \$ 300.00; señor Juan Andrés Zarate García, dueño de trescientas acciones sociales de \$1.00 cada una, dando un total de \$ 300.00, dando un total de \$ 900.00.

2. MARCO LEGAL Y REGULATORIO:

Ziloagro Cia. Ltda. Se rige principalmente por el Ministerio de Agricultura, que establece las disposiciones que norman las actividades relacionadas con la producción y comercialización de productos de naturales, maíz y follaje.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

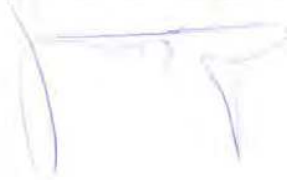
Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales son prescritos por disposiciones legales. Asimismo aplica el plan de contabilidad de Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, el 30 de enero del 2013, en convergencia con los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera de aceptación mundial, el mismo que será implementado a partir de la entrada en vigencia de dicha resolución, hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía.

- a.- Periodo Contables.- La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.
- b.- Unidad Monetaria.- De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para su contabilidad es el dólar.

ACTA DE JUNTA GENERAL UNIVERSAL EXTRAORDINARIA DE SOCIOS DE LA
COMPAÑÍA ZILOAGRO CIA. LTDA. CELEBRADA EL DIA 21 DE ENERO DEL
2015.

Dra. CARMEN ZARATE
SOCIO


VICTOR HUGO ANDRADE
SOCIO


JUAN ANDRES ANDRADE
SOCIO


Sra. Elizabeth Diaz
Secretaria


6.-PROPIEDADES, PLANTA Y EQUITO, NETOS:

Maquinaria y Herramienta \$ 53,419.71

Vehiculos \$ 77,390.19

\$ 130,809.90

Menos -Depreciación Acumulada, Neta \$ (19,901.96)

110,907.94

7.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2013

CUENTAS POR COBRAR

PROVISIONES

\$ 1,844.25

\$ (18.44)

1,825.81

8.- ADMINISTRACION TRIBUTARIA:

Crédito Tributario (IVA)

\$ 12,893.27

Crédito Tributario (RENTA)

\$ 282.06

\$ 13,175.33

9.- CUENTAS POR PAGAR:

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de

Crédito normales y no tienen intereses.

• Proveedores de Servicios

\$ 431.10

• Partes Relacionadas

\$ 40,427.59

\$ 49,858.69

10- OBLIGACIONES FISCALES:

La compañía está sujeta al impuesto a la renta corriente a una tarifa aplicable al 25% sobre la renta líquida gravable.
La liquidación y pago de impuesto a la renta es anual, y el anticipo se paga la primera cuota en julio y la segunda en septiembre.

Crédito normales y no tienen intereses.

• Servicio de Rentas Internas

\$ 84.88

• Impuesto a la Renta

\$ 25.94

• Participación Trabajadores

\$ 18.31

• IESS

\$ 387.00

• Provisiones

\$ 737.45

\$ 1,253.58

13.-COSTOS OPERACIONALES:	Al 31 de diciembre de 2014
Sueldos y Otros Beneficios	\$ 18.230.43
Aporte Patronal	\$ 2.651.98
	<u>\$ 20.882.41</u>
14.-GASTOS ADMINISTRATIVOS:	Al 31 de diciembre de 2014
Honorarios Profesionales	\$ 3.056.54
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 5.981.10
Combustibles y Lubrificantes	\$ 1.710.72
Suministros y Materiales	\$ 1.544.80
Gastos de Gestión	\$ 2.903.19
Impuestos y Contribuciones	\$ 630.63
Depreciaciones	\$ 6.518.17
	<u>\$ 22.345.15</u>

11.-PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital.- El Capital autorizado de la Compañía se compone de 400 acciones, el capital suscrito y pagado está representado en 400 acciones de valor nominal de \$1.00 dólar cada una, distribuidas al 31 de diciembre de 2012:

ACCIONISTAS		PORCENTAJES	
Número de Acciones			
Carmen Zarate	300.00	33.33 %	
Victor Hugo Andrade	300.00	33.33 %	
Juan Andres Andrade	300.00	33.33 %	
	<u>900.00</u>		
			100.00 %

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley Ecuatoriana, la Compañía debe transferir como mínimo el de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio, se tomará un porcentaje no menor del 10%, destinado a formar parte de la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social.

Entendiéndose por utilidad líquida, la que se determina en el Estado de Pérdidas y Ganancias después del 15% de participación de trabajadores, o antes del cálculo del 25% impuesto a la renta.

Sin embargo, el SRI considera la utilidad neta (utilidad líquida menos el impuesto a la renta) para determinar la reserva legal. Lo cual difiere con lo que establece la Ley de

Según el cuadro 29 del informe de auditores tributarios y la guía práctica para la conciliación tributaria del Servicio de Rentas Internas, la reserva legal se la determina de utilidad neta y no de la utilidad líquida como lo establece la Ley de Compañías.

Por lo tanto se realicen las correcciones en los cuadros y guías prácticas del SRI o se modifique la Ley de Compañías en la determinación del cálculo de la Reserva Legal.

12.-INGRESOS OPERACIONALES: Al 31 de diciembre de 2013

Ventas de Productos	\$ 70.093.75
Total Ingresos:	\$ 70.093.75