

ZILOAGRO CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACIÓN GENERAL

ZILOAGRO CIA LTDA es una compañía limitada radicada en la provincia de Pichincha - Ecuador. El domicilio principal está ubicado en Diego Velásquez Oe4-122 y Jhon F Kennedy Frente al Condado Shopping en la ciudad de Quito.

La actividad principal de la empresa es:

- ✓ Cultivo y producción de maíz y forraje
- ✓ Producción y comercialización de productos agrícolas
- ✓ Venta al por menor de maquinaria, repuestos, implementos e insumos agrícolas
- ✓ Servicios de consultoría
- ✓ Cría de todo tipo de ganado y animales domésticos
- ✓ Venta al por mayor de todo tipo de ganado y animales domésticos

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera (NIIF)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias del Ecuador (dólares).

3. EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía emitirá los siguientes Estados Financieros

- Estado de Situación Patrimonial.
- Estado de Resultados Integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

4. POLÍTICAS CONTABLES GENERALES

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4.1 Reconocimiento de un Activo

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados del que la entidad espera obtener beneficios económicos futuros.

Se reconocerá un activo únicamente cuando un activo cuando:
• Sea probable que la entidad vaya a obtener los beneficios económicos futuros asociados al mismo y,

- Que su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

4.2 Reconocimiento de un Pasivo

Es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos. Este podrá ser derivado de un contrato o de una obligación implícita o un requerimiento legal; y se reconocerá cuando:

- La probabilidad de que ocurra es mayor que la probabilidad de que no ocurra que se requiera salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación;
- Si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

4.3 Reconocimiento de un Patrimonio

Es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las IFRS y las políticas contables adoptadas por la entidad.

4.4 Reconocimiento de Ingreso

La definición de ingresos incluye los ingresos de la operación y las ganancias. Los ingresos de la operación surgen en el curso de las actividades ordinarias de una entidad y adoptan el nombre de ventas por producto terminado, servicios y otros.

Se reconocerán cuando se devengan. En el Estado de resultado integral se reconocerá cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos, y cuyo importe puede determinarse con suficiente fiabilidad.

4.5 Reconocimiento de Gastos

Incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

Los gastos se reconocerán cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y cuyo importe puede estimarse de forma fiable.

Efectivo y equivalentes

El efectivo disponible en el ente y en los bancos será registrado a su valor nominal y corresponde de la siguiente conformación:

Cuenta	Año 2018
Caja Chica	194,69
Banco Moneda Nacional	984,73
Total	1.179,42

Cuentas por Cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. No se aplica interés implícito en las ventas a crédito

Cuenta	Año 2018
Clientes Nacionales	127.390,24
Incobrables	-18,44
Anticipos entregados	510.337,89
Total	637.709,69

Para las otras cuentas por cobrar se mantendrán al costo histórico y se conservará para su reconocimiento el efecto de probabilidad de que se pierda el efecto económico a recuperarse y se deba provisionar o aplicar a resultados considerando:

Cuenta	Año 2018
Otros cuentas por cobrar	1.861,73
Interés Prepagado préstamo CFN	768.561,78
Total	770.423,51

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Cuenta	Año 2018
Inventarios	58.727,59
Inventarios en producción	55.537,49
Total	114.265,08

Propiedades, plantas y equipos

Los Terrenos y Construcciones comprenden principalmente las haciendas. Los terrenos, edificios, las propiedades, planta y equipos están expuestos a su costo histórico menos su correspondiente depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas. El costo histórico incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del bien incluido los costos por préstamos de los proyectos hasta su puesta en marcha.

La compañía activará un bien mueble cuando su valor sea superior a los 1000,00 dólares y cuando este cumpla con los criterios:

- Generar beneficio económico futuro
- Vida útil de más de 36 meses
- Puede ser valorado o medido con fiabilidad

Cuenta	Año 2018	
	Costo	Depreciación
Terreno	3.310.008,12	0
Edificio	983.322,20	307.99,51
Equipo de oficina	3.633,19	470,53
Maquinaria y Herramienta	1.401.805,06	152.477,79
Menaje de la Planta	807,35	120,65
Montaje de la Planta	917,64	133,59
Vehículo	69.199,47	23.699,94
Total	5.769.693,03	207.702,04

Impuestos

La Compañía presenta un detalle de impuestos como sigue;

Cuenta	Año 2018
Retención Fuente del IR Crédito tributario	15.474,87
Activo por impuesto diferido	484,34
S.R.I por Pagar	2.369,15
Total	18.328,36

Cuentas y Documentos por Pagar

Se registran las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

Cuenta	Año 2018
Proveedores comerciales por pagar	455.431,02
Otras cuentas por pagar	379.783,00
Total	835.214,02

Obligaciones bancarias

Son pasivos financieros no derivados que:

- No tienen cotización en un mercado activo;
- No se mantienen para negociar en el corto plazo;
- No fueron inicialmente designados como instrumentos financieros al valor razonable a través de resultados; y
- No fueron designados inicialmente como disponibles para la venta ni deben ser asignados a esta categoría.

Cuenta	Año 2018
Préstamos Largo Plazo	2.200.000,00
Interés Largo Plazo	871.201,83
Total	3.071.201,83

Beneficios a los empleados

Se reconocerá aquellas obligaciones generadas por la contratación y prestación de servicios con el personal que trabaja para la empresa. Las obligaciones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuenta	Año 2018
Sueldos y Salarios por	8.714,16
IESS por Pagar	2.595,20
Total	11.309,36

El pasivo por obligaciones por beneficios definidos a los empleados está relacionado con lo establecido por las regulaciones laborales y tributarias para lo cual se realizara anualmente el estudio actuarial y se registrara la provisión de los trabajadores considerando el 100% de trabajadores a partir del día 0 de ingreso del trabajador. La empresa provisionará esta obligación considerando las regulaciones tributarias vigentes y la aplicación de la norma para lo cual establecerá la partida a través de la conciliación tributarias y en las cuentas para aplicar NIIF.

Cuenta	Año 2018
Desahucio por Pagar	2.172,54
Jubilación Patronal por	1.286,84
Total	3.459,38

Patrimonio

Cuenta	Año 2018
Carmen Zarate	100.300,00
Víctor Hugo Andrade	125.300,00
Juan Andrés Andrade	125.300,00
Reserva Legal 5%	136,99
Superávit por Revaluación PPE	3.095.387,83
Otros Resultados Integrales	-1.522,04
Utilidad Ejercicios Anteriores	1.232,49
Perdida Ejercicios Anteriores	-245,9
Resultado del ejercicio	267.915,19
Total	3.177.974,18

Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias proceden de la venta de producto terminado de Zilo de maíz y otros productos que la administración considere y, se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades secundarias por la venta de otros productos se reconocen cuando se realiza la transferencia del bien y del servicio.

Cuenta	Año 2018
Venta Silopack	1.208.857,04
Utilidad en Venta de Activos Fijo	26.043,71
Otros Ingresos	1026,77
Ingreso por Impuestos Diferidos	484,34
Total	1.236.411,86

Costos y gastos

Cuenta	Año 2018
Materia Prima	393.188,04
Mano de Obra Directa	58.302,17
Costos Directos de Fabricación	134.878,95
Costos Indirectos de	276.428,54
Total	862.797,70

Cuenta	Año 2018
Gastos de Venta	162.217,68
Gastos Administrativos	441.460,37
Otros Gastos	37.851,30
Total	641.529,35

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de socios y autorizados el 25 de marzo de 2019.



Dra. Carmen Zarate
Representante Legal



CPA. Elizabeth Díaz
Contadora General