

ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Zonacuario Cía. Ltda. fue registrada en el Registro de Comercio de Bogotá por el Notario Dénora Chávez de Vargas, Ciro de la Cruz y Sociedades de la Registración Mercantil de Bogotá Ltda., el día 26 de Mayo de 2000.

En una sesión pública de la asamblea general de accionistas de la compañía, celebrada por el plazo indicado y con el debido cumplimiento de los requisitos exigidos por las leyes y reglamentos de la Constitución Política de la República de Colombia, Ley 64 de 1959, Ley 144 de 1961, Ley 143 de 1994 y reglamentos de la Superintendencia de Compañías, y demás normas que se aplicaron.

Se estructuró el rubro de negocio de la Compañía con el Responsabilidad Social, con el fin de realizar:

- Activar el sector de *Industria y Pesca*
- Promoción y distribución de *maíz en grano*
- Distribución de *productos agropecuarios*
- *Créditos de pequeños*
- *Activos de producción agropecuaria de productos agropecuarios*
- *Comercio con empresas de compañías Agrícolas*

Se inscribió en el Registro de Comercio de Bogotá, el día 26 de Mayo de 2000, por el Notario de Comercio Interior de la REGISTRACIÓN Mercantil de Bogotá de la Cruz y Sociedades de la Registración Mercantil de Bogotá Ltda.

La entidad operante en materia de Pesca está inscrita en el Sector Pesca de la Ley 143 de 1994, Ley 144 de 1961.

El rubro de negocio de la compañía de Pesca está inscrita en el Sector Pesca de la Ley 143 de 1994, Ley 144 de 1961.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los procedimientos contables que se aplican en esta entidad se basan en las Normas Contables de Colombia y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las políticas contables más importantes que se aplican en esta entidad, están basadas en los siguientes:

1. Que el activo tenga una vida útil indefinida.
2. Que se otorguen beneficios a los accionistas minoritarios.
3. Que se reconozca el activo de una entidad de la cual se es dueño.
4. Relación de los costos de los bienes.

La base contable para el activo de una entidad que se aplica en esta entidad, es el costo de adquisición, el cual se determina en base a los costos de adquisición de los bienes, los costos de transporte, los costos de almacenamiento y los costos de distribución de los bienes.

BASE DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros reflejan un conjunto de cuentas de naturaleza financiera al 31 de Diciembre del 2016, los estados de resultado, de patrimonio neto, de flujo de efectivo y de otros datos financieros que se presentan en el presente documento.

Los estados financieros reflejan un conjunto de cuentas de naturaleza financiera al 31 de Diciembre del 2016, los estados de resultado, de patrimonio neto, de flujo de efectivo y de otros datos financieros que se presentan en el presente documento.

ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

RESULTADOS 2018

Utilidad del Ejercicio.

El resultado del periodo 2018, (Ingresos facturados menos costos y gastos), arroja una UTILIDAD NETA de **26,952.51** dólares americanos.

Participación a Trabajadores.

El valor a pagar por 15% participación de utilidades a los trabajadores es **Usd. 7,420.01**, los cuadros para el pago de utilidades deben realizarse incluyendo a todo el personal que laboró durante el año 2018, así se haya realizado liquidaciones por renuncia voluntario o despido intempestivo.

En el año 2019, varios trabajadores cumplirán más de diez años de servicio en Zonacuario, y se tendrá la obligación de provisionar la Jubilación patronal, por lo expuesto, se debe contar con los servicios anuales de un profesional actuario, legalizado en la Superintendencia de Cías. el mismo que deberá indicar el valor que se debe provisionar para el cálculo de jubilación patronal y desahucio, incluido trabajadores de menos de 10 años.

Publicidad

Ingresos por publicidad:

Hay un incremento importante de ingresos por publicidad de la revista elé llegando a 12,500 dólares, y en pauta de la revista 20,979.98 dólares, también se registra un ingreso por cesión de derechos que suma 9,370.00 dólares.

Gastos en publicidad:

La cuenta publicidad de medios suma 9,813.61, y el autoconsumo 11,865.91 dólares, en total 21,679.52 dólares, las donaciones entregadas como parte de publicidad que no tienen soporte legal suman 4,778.81 dólares, la tolerancia para ser deducible es del 4% de ingresos gravados, por lo que la diferencia es reportada como gasto no deducible

Honorarios Profesionales

Honorarios Profesionales, tiene un alto incremento, llegando a 61,743.28 dólares durante el año 2018, una de las razones es el contrato firmado con la Consultora Assisglobal, a inicios del año, empresa contratada para dar un nuevo enfoque al negocio y mejorar las ventas entre otros puntos de importancia, el costo de esta negociación fue de 37,500 dólares, con una posible negociación futura aún no conocida.

Honorarios Contables suman 16,304.89 dólares y 7,938.39 entre honorarios legales y notariales, asesoría informática y asistencia contable externa.

Es decir, el impuesto causado por la empresa en el 2018 es de 15,094.24, al haber retenciones realizadas a favor, que constituyen crédito tributario, este valor servirá para el cruce de cuentas y cumplimiento de la obligación tributaria, quedando a favor de la empresa 1,643.65 dólares.

En el formulario anual de la declaración del impuesto a la renta 2018, el anticipo para el año 2019, en base a parámetros indicados por el SRI, y fórmulas propias del programa, establecen un Anticipo Obligatorio de Impuesto a la Renta que se encuentra alrededor de 5,300.00 dólares americanos, (dato final en declaración anual) en una sola cuota al final del año 2019, y no en julio y septiembre 2019.

ÍNDICES FINANCIEROS.

Se anexa a la presente, cuadro de índices financieros referenciales, donde los más relevantes son los que se muestran a continuación:

ÍNDICES FINANCIEROS	2018	2017	Fórmula	TOLERANCIA
<i>Solventía:</i>	3.96	3.17	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	(Igual o mayor a 1.50)
<i>Estructural:</i>	0.50	0.64	$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo Total}}$	(Igual o mayor a 0.40)
<i>Endeudamiento:</i>	1.00	0.77	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Patrimonio}}$	(No mayor a 1.50)
<i>Nivel endeudamiento (C. pasiva de responsabilidad de dividendos)</i>	50.09	43.07	$\frac{\text{Pasivos Totales} \times 100\%}{\text{Activos Totales}}$	(El 50.09% del total de acciones de la empresa está financiado con créditos)

Pongo a disposición de la Dirección y Gerencia, las notas financieras efectuadas a los Estados Financieros y Resultados, a fin de que sea una herramienta adecuada para tomar las decisiones más acertadas para el año 2019.

Las cuentas contables en forma ampliada, se aprecian en los Estados Financieros y de Resultados, adjuntos.

Atentamente,



Karina Hernández

CBA. 037358