

**ZEOCOL ECUADOR S.A.**  
**RUC# 0992679980001**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

ZEOCOL ECUADOR S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal de Venta al por Mayor de minerales y actividades de explotación minera. La compañía fue constituida en julio 30 de 2010 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo del 01 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, no ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros de ZEOCOL ECUADOR S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**Bases de la preparación.** - Los estados financieros de ZEOCOL ECUADOR S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

**Cuentas por cobrar Relacionadas.** \_ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal



**Capital en Acciones.** - Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

#### **Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía**

**Estimaciones** - La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.



**ZEOL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

|   | Notas | 2018              |
|---|-------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |       |                   |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                             |       |                   |
| Caja y equivalentes de Efectivo                       | 3     | 2.800,00          |
| Cuentas por cobrar relacionadas                       | 4     | 14.366,10         |
| Crédito Tributario a Favor IVA                        |       | 1.156,00          |
| Cuentas por cobrar No relacionadas                    |       | 0,00              |
| Crédito tributario RENTA                              |       | 0,00              |
| Inv. Mat. Prima                                       |       | 4.853,84          |
| Inv. Prod Term Y Merc Almacen                         |       | 25.509,86         |
| Otros Activos Corriente                               |       | 4.888,24          |
| <b>TOTAL, ACTIVO CORRIENTE</b>                        |       | <b>53.574,04</b>  |
| <br><b>ACTIVO FIJO</b>                                |       |                   |
| Terrenos  |       | 122.877,22        |
| Maquinarias y Equipos                                 |       | 73.038,47         |
| Otros Prop Planta y Equipo                            |       | 7.047,40          |
| -Dep Acum. Activo Fijo                                |       | -30.113,51        |
| <b>TOTAL, ACTIVO FIJO</b>                             |       | <b>172.849,58</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                   |       | <b>226.423,62</b> |
| <br><b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>    |       |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                               |       |                   |
| Cuentas por pagar                                     | 5.1   | 0,00              |
| Cuentas por Pagar - No Relac. - Local                 |       | 2.015,82          |
| Obligaciones Financieras - Local                      |       | 0,00              |
| Cuentas Por Pagar - IESS                              | 5.2   | 0,00              |
| Otras Ctas y Docts x Pagar-No Relac.                  |       | 216.359,08        |
| IVA x Pagar   |       | 0,00              |
| Retenciones Ir e IVA x Pagar                          |       | 0,00              |
| Impuesto a la Rta. Por Pagar                          |       | 0,00              |
| Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio |       | 0,00              |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>                         |       | <b>218.374,90</b> |
| <br><b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                        |       |                   |
| Otros Ctas x Pagar-Relac-Locales                      |       | 0,00              |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                   |       | <b>218.374,90</b> |
| <br><b>PATRIMONIO</b>                                 |       |                   |
| Capital en acciones                                   | 6     | 800,00            |
| Aporte Socios P Fut Capt                              |       | 30.000,00         |
| Utilidad No Distrib. años anteriores                  |       | 0,00              |
| Perdida Años Anteriores                               |       | -22.780,31        |
|   |       | <b>7.019,69</b>   |

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Utilidad del Ejercicio           | 29,03           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>          | <u>8.048,72</u> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | 226.423,62      |

**ZEOCOL ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en US. Dólares)

**2018**

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>INGRESOS</b>                               |                 |
| (-) COSTOS DE VENTAS                          |                 |
| VENTAS CON IVA                                | 0,00            |
| VENTAS SIN IVA                                | 0,00            |
| OTRAS RENTAS GRAVADAS                         | 7.700,00        |
| <b>MARGEN BRUTO</b>                           | <u>7.700,00</u> |
| <br>  |                 |
| (-) GASTOS OPERATIVOS                         |                 |
| COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS | 0,00            |
| SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS        | 0,00            |
| COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES   | 0,00            |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL                 | 0,00            |
| HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS             | 0,00            |
| ARRENDAMIENTO INMUEBLES                       | 0,00            |
| COMBUSTIBLE                                   | 0,00            |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES                  | 0,00            |
| PROMOCION Y PUBLICIDAD                        | 0,00            |
| SUMINISTROS MATERIALES                        | 0,00            |
| ALIMENTACION                                  | 0,00            |
| TRANSPORTE                                    | 0,00            |
| COMISIONES LOCALES                            | 0,00            |
| INTERESES BANCARIOS LOCALES                   | 0,00            |
| INTERESES A OTROS                             | 0,00            |
| GASTOS GESTION                                | 0,00            |
| GASTOS DE VIAJE                               | 0,00            |
| SERV. PUBLICOS                                | 0,00            |
| DEP.COSTO PROP.PLANT.Y EQ, NO ACELERADA       | 0,00            |
| PAGOS POR OTROS SERVICIOS                     | 7.656,22        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <u>0,00</u>     |
| <br>  |                 |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION               | 0,00            |
| 15% TRABAJADORES                              | 6,57            |
| <br>  |                 |
| UTILIDAD GRAVABLE                             | 37,21           |
| TOTAL IMPUESTO CAUSADO                        | 8,19            |

|  |      |
|--|------|
| RETENCION A LA FUENTE EJERCICIO FISCAL | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RTA. A PAGAR             | 8,19 |
| ANTICIPO DETERMINADO X PROX. AÑO       | 0,00 |

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

|                                    | U.S. DOLARES<br>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 |
|------------------------------------|---|
| Cuentas por cobrar relacionadas    | 0,00  |
| Cuentas por cobrar No relacionadas | 14.366,10                                   |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>14.366,10</b>                            |

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

#### 5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| GONZALEZ CABALLERO CARLOS HUMBERTO | \$ 400,00 |
| ZECOL S.A.S                        | \$ 400,00 |

#### 6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

| <b>US DOLARES</b>  |              |
|--|--------------|
| <b>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018</b>                                       |              |
| Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores | 6,57         |
| Otras rentas exentas   |              |
| Gastos no deducibles   |              |
| (-)Amortización de Perdida   |              |
| Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas         | 0,00         |
| <b>Utilidad Gravable</b>   | <b>37,21</b> |
| <b>Impuesto a la renta causado</b>                                       | <b>8,19</b>  |
| (-) Anticipo próximo año   | 0,00         |
| (-) Retenciones en la Fuente   | 0,00         |
| (-) Impuesto a la salida de divisas                                      | -            |
| <b>Impuesto a pagar</b>  | <b>8,19</b>  |

Al 31 de diciembre 2018 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

**Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.** - Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

## 7. EVENTOS POSTERIORES – 2018

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de ZEOCOL ECUADOR S.A. al 31 de diciembre del 2018.



---

**Juan Gabriel Guagua Vives**  
Gerente General  
C.I. 0916684731