

**ZARIALSA S.A.**

**Estados Financieros**

Correspondientes a los periodos terminados al  
31 de Diciembre del 2019

El presente documento consta de:

Estado de Situación financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujos de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

# ZARIALSA S.A.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 31 DE DICIEMBRE de 2019

		... Diciembre 31...	
	NOTA	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Ctas por cobrar y otras ctas por cobrar	3	1,663	1,663
inversiones	4	124,148	124,348
(-) Deterioro en acciones	4	<u>-20,264</u>	<u>-20,317</u>
Total activos no Corrientes		105,546	105,693
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>105,546</u></b>	<b><u>105,693</u></b>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	107,540	107,460
Total pasivos no corrientes		<u>107,540</u>	<u>107,460</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>107,540</u></b>	<b><u>107,460</u></b>
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital social	6	800	800
Resultado acumulados años anterior		-2,566	-2,083
resultado pérdida del ejercicio		<u>-227</u>	<u>-483</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-1,994</b>	<b>-1,766</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>105,546</u></b>	<b><u>105,693</u></b>



Segundo Maquilón Meza  
Gerente General



María Santana Donoso  
Contador General

---

# ZARIALSA S.A.

---

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

---

		... Diciembre 31...	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(U.S. dólares)	
GASTOS:	NOTA		
	7		
Gastos de administración y ventas		-227	-483
Total gastos		<u>-227</u>	<u>-483</u>
UTILIDAD GRAVABLE (PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION)		<u>-227</u>	<u>-483</u>



---

Segundo Maquilon Meza  
Gerente General



---

María Santana Donoso  
Contador General

---

# ZARIALSA S.A.

---

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

	Capital Social	Resultados acumulados	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	800	-2,083	-1,283
Pérdida del año	0	-483	-483
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800	-2,566	-1,766
Pérdida del ejercicio	0	-227	-227
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	-2,793	-1,993



---

Segundo Maquilon Meza  
Gerente General



---

María Santana Donoso  
Contador General

---

# ZARIALSA S.A.

---

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 31 DE DICIEMBRE DE 2019

---

... Diciembre 31...  
2,019      2018  
(en U.S. dólares)

### FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACION:

Otros pagos por actividades de operaciones	-80	-88
Otras entradas (salida) de efectivo	0	0
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	-80	-88

### Flujos de efectivo en actividades de inversión

Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
<b>Total de flujos de efectivo en actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Flujos de efectivo en actividades de inversión

Otras entradas (salidas) de efectivo		0
<b>Total de flujos de efectivo en actividades de inversión</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACION:

Otras entradas (salidas) de efectivo	80	88
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiación	80	88

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Disminución neta durante el año	0	0
Saldos al comienzo del año	0	0
<b>SALDOS AL FIN DEL AÑO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



---

Segundo Maquilon Meza  
Gerente General



---

María Santana Donoso  
Contador General

---

# ZARIALSA S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL

### (1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019)

#### 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.-

La actividad principal de Zarialsa S.A. es Compra, venta, Alquiler y explotación de bienes Inmuebles propios o alquilados, tales como Edificios de apartamentos, viviendas y edificios no residentes, fue constituida el 03 de Marzo del 2016, su oficina se encuentra ubicada Cda. Sauces Nueve Enrique Grau Ruiz Solar 12-A Mz L-11.

El 12 de Septiembre del 2018 se inscribió mediante escritura pública la reforma de estatutos por el cambio del objeto social de la compañía, es dedicarse a realizar **ACTIVIDADES DE ASESORIA EN GENERAL**.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía

#### 2.- POLITICAS CONTABLES

**Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

**Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Bases de Preparación** – Los estados financieros de Zarialsa S.A., han sido preparadas sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Los estados financieros fueron preparados aplicando los procedimientos y las políticas contables, las mismas que involucran la elaboración de estimaciones contables que inciden en determinar los activos, pasivos y determinación en los resultados debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados en la Administración.

**Efectivo y Bancos** – Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

---

## **ZARIALSA S.A.**

---

**Préstamos** - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar** – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías y partes relacionadas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

**Inversiones en asociadas** – La compañía mide sus inversiones en asociadas al costo, excepto si la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso se contabiliza conforme a la NIIF 5 Activos No Corrientes Mantenedos para la Venta y Operaciones Discontinuas.

**Impuestos** – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

- **Impuesto corriente** – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

---

## ZARIALSA S.A.

---

- **Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

**Costos y Gastos** – Son registrados al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**Estado de flujo de efectivo** – Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultado Integral, el método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el directo.

### 3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
<u>Corrientes:</u>		
Otras ctas por cobrar	1,663	1,663
Total	<u>1,663</u>	<u>1,663</u>

Al 31 de diciembre del 2019 Otras cuentas por cobrar accionista Sudamericana de Aguas Oriolsa S.A.

---

# ZARIALSA S.A.

---

## 4.- INVERSIONES

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
inversiones	124,148	124,348
(-) Deterioro por medición VPP	<u>-20,264</u>	<u>-20,317</u>
Total	<u>103,884</u>	<u>104,031</u>

Al 31 de diciembre del 2019 las inversiones en acciones de las empresa en Belsosa \$ 166.00; Aguacel \$ 6.25 Sudamericana de Aguas Oriolsa S.A. \$ 103.711,51

## 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Ctas. Por Pagar accionistas	104,126	104,046
Otras Ctas. Por Pagar No Relacionadas	<u>3,414</u>	<u>3,414</u>
Total	<u>107,540</u>	<u>107,460</u>

## 6. PATRIMONIO

**Capital Social** – Al 31 de diciembre del 2019, está representado por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00.

<u>Accionista</u>	<u>N° Acciones</u>	<u>Participación</u>
Segundo Maquilon Meza	400	50%
Carlos Briseño Obando Gaibor	<u>400</u>	<u>50%</u>
<b>Total</b>	<b><u>800</u></b>	<b><u>100%</u></b>

---

# ZARIALSA S.A.

---

**Resultados acumulados** - Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Resultado ejercicio anterior	-2,566	-2,083
Resultados presente ejercicio	<u>-227</u>	<u>-483</u>
Total	<u>-2,794</u>	<u>-2,566</u>

## 7.- GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(U.S. dólares)	
Gastos de administración y ventas	<u>227</u>	<u>-483</u>
Total gastos	<u>227</u>	<u>-483</u>

## 8.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 9.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados el 22 de Abril del 2020 a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.