



NOTAS ACLARATORIAS

ESTADOS FINANCIEROS

(DEL 31 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012)
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

NOTA 1

EMPRESA Y SU OBJETO SOCIAL

ZACCA S.A. es una empresa ecuatoriana constituida el 6 de mayo del 2003, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, provincia Guayas pudiendo establecer sucursales o agencias dentro o fuera del país. La empresa tendrá vigencia hasta el 2053.

Su objeto social es la importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, fabricación y concesión de toda clase de vehículos automotores, repuestos, accesorios y lubricantes. Venta al por mayor de maquinaria y aparatos eléctricos: motores, generadores, transformadores eléctricos, aparatos de distribución, control de energía eléctrica.

Desde su fundación la compañía ZACCA S.A. se ha caracterizado por la implementación de un programa de mejoras continuas que sustenta su competitividad bajo los principios de ofertar productos de calidad insuperable, amparados bajo las normas ISO. Además cuenta con un respaldo total de servicios postventa, con un equipo técnico calificado, dotado de un ambiente innovador y orientado plenamente a la total satisfacción de las necesidades y requerimientos de nuestros clientes. La compañía ha logrado satisfacer todo los requerimientos de los clientes más exigentes, sometiéndose de una forma continua procesos de homologación y evaluación de proveedores, todo ellos debidamente certificados por instituciones prestigiosas.

Actualmente la entidad se encuentra ubicada en el km 11.5 de la Vía a la Costa en la Urbanización Torres del Salado Mz1 solar 13.

NOTA 2

MONEDA FUNCIONAL

La moneda utilizada en nuestros Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos. A su vez, Zacca S.A efectúa operaciones de pago a proveedores del exterior en euro, pero para su registro contable se efectúa la debida conversión a dólar estadounidense.

NOTA 3

BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones

emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los Estados Financieros, ZACCA S.A., ha cumplido con las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, contando para ello con un sistema informático contable satisfactorio, que permite la presentación de los Estados Financieros acorde a los principios de contabilidad en NEC y con las modificaciones pertinentes para la presentación bajo NIIF para PYMES.

Nuestros Estados Financieros cumplen con las principales características cualitativas de la información de los mismos, las cuales son: Presentación Justa o Razonable, Empresa en marcha, Materialidad, Comprensibilidad, Relevancia, Confiabilidad, Periodo de Reporte y Comparabilidad.

NOTA 4 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La información contenida en los Estados Financieros fue registrada acorde a las políticas contables establecidas por la entidad. Estas políticas son implementadas uniformemente en todos los años a presentar, salvo que se indique lo contrario.

NOTA 5 USO DE ESTIMACIONES

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a:

- Provisión para cobranza dudosa,
- la depreciación de los bienes del activo fijo,
- la provisión para beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

NOTA 6 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Compañía mantiene los siguientes instrumentos financieros cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado:

- Caja y Bancos,
- Cuentas por Cobrar,
- Obligaciones con Bancos,
- Cuentas por pagar,
- Deuda a largo plazo,

NOTA 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; normalmente es la Gerencia quien dispone a que banco se deposite el valor obtenido de las ventas.

Contamos con una cuenta bancaria, Bco. PICHINCHA Cta. Cte. 3139036104, para agilizar la recaudación diaria de los cobros a clientes.

NOTA 8 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del cierre anual de los Estados Financieros.

Adicional a esto se recalca que se lleva un archivo físico y digital de los documentos por cobrar, los cuales están en concordancia con los valores que figuran en sistema contable.

NOTA 9 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El rubro *Propiedad, Planta y Equipo* incluye los siguientes elementos:

- Equipos de Oficina
- Muebles y enseres.
- Maquinaria y Equipos.
- Equipos de Computación y software.
- Vehículos.

Estos se presentan al costo neto y no incluye la depreciación acumulada.

La depreciación acumulada se refleja en el rubro Depreciación Propiedades y Equipos.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de la Propiedad, Planta y Equipos comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del período en que se incurran los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso de la maquinaria y equipos, más allá de su estándar de performance original, éstos son capitalizados como un costo adicional de la maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	<u>Años</u>
Inmuebles	33
Vehículos.	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de computo	3

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de Propiedad, Planta y Equipo.

Para lograr una excelente labor en la revisión de los Activos Fijos, se dejó como política que cuando se compre un activo, se saque copia de la factura y se la archive en una carpeta destinada solo para este control.

Adicional se dispone que todo valor en compra de Activo sea reconocido como tal si supera los 600.00, caso contrario se enviara al gasto.

NOTA 10 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos por venta de productos y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

NOTA 11 PROVISIONES

Se reconoce una provisión sólo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del Estado de Situación.

En ZACCA S.A implementa en la política la provisión de los Beneficios Sociales desde el momento en que entra a laborar un nuevo empleado, a fin de tener todos los valores aprovisionados y no caer en desfases económicos por no haber estimado correctamente, y poder responder ante alguna demanda laboral o de otra índole por parte del empleado.

También se aprovisiona las cuentas incobrables aquellas que se determinan que existe pocas probabilidades de cobro en el año en curso.

NOTA 12 CONTINGENCIAS

Los pasivos contingentes no se reconocen en los Estados Financieros. Estos se revelan en notas a los Estados Financieros cuando exista una posibilidad remota de que se desembolse un flujo económico.

Un activo contingente no se reconoce en los Estados Financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

NOTA 13 UTILIDAD POR ACCIÓN

La utilidad básica por acción común es calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio entre el promedio ponderado del número de acciones comunes en circulación durante el ejercicio.

NOTA 14 DOCUMENTACIÓN LEGAL Y DEMÁS DE IMPORTANCIA

La empresa posee en un FILE O ARCHIVO sus principales documentos, tales como:

- ✓ Escritura de Constitución,
- ✓ RUC,
- ✓ Nombramientos,
- ✓ Nomina de accionistas,
- ✓ Permisos de funcionamiento,
- ✓ Tasas,
- ✓ Formularios de 1.5 x 1000,
- ✓ Permiso cuerpo de bomberos,
- ✓ Tasa de habilitación,
- ✓ Contribución a la Superintendencia de Compañías,
- ✓ Código de trabajo,
- ✓ Código de Seguridad Social,
- ✓ Reglamento Interno,
- ✓ Cedula y certificado de votación de Representante Legal,
- ✓ Las principales actividades o novedades ocurridas durante el periodo se deben dejar escritas en ACTAS DE JUNTA GENERAL, esto separado por hojas separadoras donde conste el nombre del Documento.

NOTA 15 PARTIDAS QUE COMPONEN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del ESTADO de SITUACION FINANCIERA y el ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.

ACTIVOS

CAJA Y BANCOS

- CAJA CHICA: Refleja el valor en efectivo disponible que no pertenece a alguna cuenta bancaria.
- BANCOS: Refleja los valores disponibles en cada una de las cuentas bancarias. Actualmente la empresa solo posee una cuenta en el Banco del Pichincha la cual se refleja en la subcuenta:
 - ✓ BCO /PICHINCH CTA#3139036104.

CUENTAS POR COBRAR

- A COMERCIALES: Se registran los cobros a nuestros clientes.
 - ✓ CLIENTES VARIOS: Refleja los valores por cobrar a todos nuestros clientes incluyendo cuentas a crédito y de pago inmediato.

- ✓ INCOBRABLES: Esta cuenta refleja una provisión efectuada desde el 2009 a consecuencia de un documento clasificado como de dudoso cobro.
- PRESTAMOS AL PERSONAL: Valores en dinero prestado a los empleados de la empresa y que deben ser devueltos por estos en plazos de 30 hasta 180 días.
- ANTICIPO AL PERSONAL: Valores en dinero entregado a los empleados de la empresa y que deben ser devueltos por estos en plazos de 0 a 20 días o en el siguiente pago del rol, lo que suceda primero.
- ANTICIPO A PROVEDORES: Valores entregados por anticipado a nuestros proveedores antes de recibir el bien o servicio pactado.
- IMPUESTOS CORRIENTES: Valores por cobrar a la entidad tributaria que constituyen crédito tributario para el pago de impuestos.
 - ✓ CREDITO TRIBUTARIO AL IVA: Incluye el crédito a favor de la empresa generado por el IVA generado por compras locales, IVA en importaciones y el IVA retenido por los clientes.
 - ✓ CREDITO TRIBUTARIO AL IMPUESTO A LA RENTA: Incluye las retenciones efectuadas por nuestros clientes sobre el valor de venta antes del cálculo del IVA y que puede ser deducibles del pago del impuesto anual al fisco.

INVENTARIOS

Forman parte del inventario las siguientes cuentas:

- MERCADERIA DISPONI.PARA VTA: Incluye los ítems de Repuestos para montacargas y aquella mercadería importada que ha sido pactada con anticipación con el cliente para su facturación inmediata (entre 0 a 20 días posterior a la llegada a las instalaciones de ZACCA S.A).
- ACCESORIOS BAT. ESTACIONARIA: Incluye el monto de los accesorios para uso en estacionarias (baterías y otros).
- MERCADERIA/GARANTIA: Mercadería por concepto de garantía.
- ACCESORIOS BAT. TRACCION: Incluye el monto de los accesorios para uso en el área de tracción (baterías y otros).
- MATERIALES CONSUMIBLES: Incluye el monto de los materiales que se utilizan para el consumo en operaciones diarias.
- ANALIZADORES REPARADOS: Incluye el monto de los equipos de medición reparados.
- IMPORTACIONES EN TRANSITO: Incluye los valores de la mercadería comprada en el exterior que aun no ha sido nacionalizada en el país ni entregada en las instalaciones de ZACCA S.A.

PROPIEDADES Y EQUIPOS

- PROPIEDADES Y EQUIPOS COSTOS: Incluye las siguientes cuentas:
 - ✓ EQUIPOS DE OFICINA
 - ✓ MUEBLES Y ENSERES
 - ✓ VEHICULOS
 - ✓ EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE
 - ✓ MAQUINARIA Y EQUIPOS
- DEPRECIACION PROPIEDADES Y EQUIPOS: Incluye las siguientes cuentas:
 - ✓ DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE OFICINA
 - ✓ DEPRECIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES
 - ✓ DEPRECIACIÓN DE VEHICULOS
 - ✓ DEPRECIACIÓN DE EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE
 - ✓ DEPRECIACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPOS

OTROS ACTIVOS

- DEPOSITO EN GARANTÍA: Incluye los valores entregados a terceros para cubrir garantías.

- ✓ AGA: Garantía por adquisición de cilindro de gas.
- ✓ BODEGA VIA A LA COSTA: Mes de depósito por adelantado de las instalaciones Vía a la Costa. Esta bodega ya no está operativa por lo que se debe cobrar el valor de la garantía o en caso de no devolución de la misma reconocer como gasto dicho valor.

PASIVOS

OBLIGACIONES CON BANCOS

Préstamos que la empresa debe pagar a entidades bancarias. Incluye la siguiente cuenta

BCO DEL PICHINCHA

CUENTAS POR PAGAR

Conforman este rubro las siguientes cuentas:

PROVEEDORES

PROVEEDORES NACIONALES: Monto a pagar por compras locales.

PROVEEDORES DEL EXTERIOR: Monto a pagar por compras a proveedores del exterior.

VARIOS ACREEDORES: Pagos a entidades emisoras de Tarjetas de Crédito.

VISA TARJETAS DE CREDITO

AMERICAN BUSINESS TARJ. CREDIT

PRESTAMOS ACCIONISTAS: Valores a pagar a accionistas en el corto plazo.

ERIK ZACCA G.

ENRIQUE ZACCA PEÑA

EGLÉ ZACCA GALLEGOS

EDUARDO ZACCA OLIVA.

PASIVOS ACUMULADOS

NOMINAS POR PAGAR

SUELDOS

OBLIGACI. E IMPTOS X PAGAR

IVA EN VENTAS

30% RETENCION IVA

1% RETENCION EN LA FUENTE

2% RETENCION EN LA FUENTE

70% RETENCION IVA

100% RETENCION IVA

IMPUESTO RENTA

8% RETENCION EN LA FUENTE

10% RETENCIÓN EN LA FUENTE

IMP/RENTA RELACION DEPENDENCIA

PROVIS. SOCIALES MENSUALE

APORTE PERSONAL
PRESTAMOS QUIROG-HIPOTECA
APORTE PATRONAL

PROVIS. SOCIALES ANUALES

FONDO DE RESERVA
VACACIONES
DECIMO TERCER SUELDO
DECIMO CUARTO SUELDO
PARTICIP UTILID TRABAJADORES

PASIVOS DIFERIDOS

ANTICIPOS DE CLIENTES

ERICSSON DE ECUADOR
INDUSTRIAL MOLINERA C. A.
OTROS

DEUDA LARGO PLAZO

Valores a pagar a accionistas en el largo plazo. Los accionistas actuales son:

ERIK ZACCA G.
ENRIQUE ZACCA PEÑA
EGLE ZACCA GALLEGOS
EDUARDO ZACCA OLIVA.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO: Valor de las acciones pagadas por los accionistas. Los accionistas actuales poseen el siguiente número de acciones:
 - ✓ Erik Vladimir Zacca Gallegos: suscribe QUINIENTAS ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.
 - ✓ Enrique Gregorio Zacca Peña: suscribe CIEN ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.
 - ✓ Egle Leonor Zacca Gallegos: suscribe CIEN ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.
 - ✓ Eduardo Enrique Zacca Oliva: suscribe CIEN ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

RESERVAS

- RESERVA LEGAL
- RESERVA FACULTATIVA
- ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ: Valores generados por la aplicación de las NIIF por primera vez.

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

- UTIL/PERD.ANTERIOR EJERC 2006: Se generó una pérdida de \$6,015.45 que se amortizó a 5 años.
- UTIL/PERD.ANTERIOR EJERC 2009: Se generó utilidad.
- UTIL/PERD.ANTERIOR EJERC 2010: Se generó utilidad.
- UTIL/PERD.ANTERIOR EJERC 2011: Se generó utilidad.

UTILIDADES DEL EJERCICIO

Refleja la utilidad neta del ejercicio disponible para accionistas (Después de aplicar impuestos)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

INGRESOS OPERACIONALES

INGRESO POR VENTAS CON IVA

- BATERÍA ESTACIONARIA
- BATERÍA DE TRACCIÓN
- REPUESTOS
- SERVICIO TÉCNICO-ESTACIONARIA
- SERVICIOS SAT-TRACCIÓN
- MEDIDOR DE BATERIA
- CAPACITACION
- SERVICIO TECNICO-MIDTRONICS

INGRESO POR VENTAS SIN IVA

- TRANSPORTE

OTROS INGRESOS

- INTERESES GANADOS
- DIFERENCIAL CAMBIARIO
- OTROS

COSTOS Y GASTOS

COSTO/VENTAS (IMPORTACIONES.)

CTO/PRODUCTO BAT.ESTACIONARIA

- CTO/NACIONAL.BAT.ESTACIONARIA
- CTO.DE VTA.REPU PRO(COU)
- CTO.DE VTA.REPU NAC (COU)
- CTO/PRODUCTO REPUESTOS
- CTO/NACIONAL.REPUESTOS
- CTO/PRODUCTO BAT.TRACCION
- CTO/NACIONAL.BAT.TRACCION
- CTO/PRODUCT MED.BATERIA
- CTO/NACIONAL MED.BATE
- CTO/NACIONALIZACION X GARANTIA
- CTO MATERIALES A CONSUMO/MANTE

COSTO DE INSTALACION (DIVISION SAT-ESTACIONARIO)

- SUELDOS Y SALARIOS
- MANO DE OBRA
- SUMINISTROS/MATERIALES

- COMBST.LUBRICATS.ADITIVS
- OTROS COSTOS
- VIATICOS
- TRANSP URB TAXI INTERPR
- NO DEDUCIBLE

GASTOS DE ADMINISTRACION

- FONDO RESERVA
- INCENTIVOS SALARIALES
- ALIMENTACIÓN
- SERVICIOS CONTABLES
- SEGURO TIEMPO PARCIAL
- UNIFORMES
- BONIFICACIONES
- ISD
- SUMINISTROS DE OFICINA
- MISCELANEOS VARIOS
- SUMINISTROS DE LIMPIEZA
- DECIMO TERCER SUELDO
- INCENTIVOS
- VACACIONES
- DECIMO CUARTO SUELDO
- SUELDOS Y SALARIOS
- HONORARIOS
- PROMOC.Y PUBLIC.
- COMBUS.Y LUBRIC.
- SUMI/MATER.HERR.VARIOS
- AGUA.ENERGIA.LUZ.COMUNI.
- NOTARIOS Y REGISTRAD.
- IMPTOS.CONTRI.Y OTROS
- MANT E INST. EQ OFICINA
- DEPREC./ACTIVOS FIJOS
- GASTOS/ ASESOR Y CAPAC.
- MANT./INST.OFIC.EQUIPOS
- SERVICIOS VARIOS
- TRANSP URB.TAXI.INTERPR
- MANT.Y REPARACIONES
- APORTES A LA SEGUR.SOCIAL
- SERVICIOS PRESTADOS
- REPUESTOS AUTOMOTRICES
- GASTO NO DEDUCIBLE
- ATENCION A EMPLEADOS

GASTOS DE VENTAS

- SUELDO
- COMISIONES (SUELDO): Comisiones pagadas a empleados.
- IMPUESTO SALIDA DIVISA
- SUMINISTROS DE OFICINA
- UNIFORMES

- VIATICOS
- DECIMO TERCER SUELDO
- VACACIONES
- DECIMO CUARTO SUELDO
- INCENTIVO
- SUELDOS Y SALARIOS
- ARREND./BIENES E INMUEB.
- COMISIONES EN VTA
- COMBUST.Y LUBICANTS
- SEGUROS Y REASEGUROS
- SUMINISTROS DE MAT/HERR/VARIOS
- GASTOS/ GESTION
- GASTOS/ VIAJE
- AGUA ENERG.LUZ.COMUN.
- NOTARIOS Y REGISTRADORES
- PROGRAM. Y SOFTWARE
- MANT./INST.OFIC.EQUIPS
- SERVICIOS VARIOS
- COSTOS POR GARANTIA
- TRANS.URB.TAXIS.INTERP
- MANT.Y REPARACIONES
- IVA QUE SE CARGA AL GASTO
- SERVICIOS PRESTADOS
- APORTES A LA SEG SOCIAL
- REPUESTOS AUTOMOTRICES
- GASTO NO DEDUCIBLE
- FONDO RESERVA
- CUENTAS DUDOSO COBRO

SERVICIO TECNICO (DIVISION TRACCION.)

- INCENTIVOS SALARIAL
- ALIMENTACION
- ASESORIA TECNICA Y CAPACITAC.
- UNIFORMES
- IMP/CONTR/OTROS
- HORAS EXTRAS
- DECIMO TERCER SUELDO
- VIATICOS EMPLEADOS
- VACACIONES
- DECIMO CUARTO SUELDO
- SUELDOS Y SALARIOS
- BENEFICIOS SOCIALES
- PROMOCI. Y PUBLICID.
- COMBUST. Y LUBRIC.
- SEGUROS Y REASEGUROS
- SUM./MATER/HERR/VARIOS
- GASTOS DE GESTION
- GASTOS/ ASESOR.Y CAPAC
- SERVICIOS VARIOS

- TRANSP.URB.TAXI.INTERPR
- MANTENI.Y REPARACIONES
- IVA GASTO
- SERVICIOS PRESTADOS
- DEPRECIACION
- APORTES A LA SEG SOCIAL
- REPUESTOS AUTOMOTRICES
- GASTO NO DEDUCIBLE
- FONDO RESERVA

GASTOS NO OPERACIONALES

- GASTOS FINANCIEROS
- PERD.EN DIFERE./CAMBI
- AMORTIZ/PERD AÑOS ANTERIOR

	Diciembre_2012		Diciembre_2011	
CAJA GENERAL				
CAJA			508.00	
CAJA CHICA	187.07	187.07	759.02	1,267.02
BANCOS				
BCO /PICHINCH CTA#3139036104	21,985.40	21,985.40	3,605.83	3,605.83
TOTAL DE CAJA Y BANCOS	22,172.47	22,172.47	4,872.85	4,872.85
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
CLIENTES VARIOS	25,328.14	24,983.20	69,400.29	69,400.29
INCOBRABLES	-344.94			
PRESTAMOS AL PERSONAL				
SERGIO CASTRO	0.00		264.21	
ALVARO ARIAS	0.00		932.33	
CARMEN PEREZ	405.81		0.00	
DARWIN RUIZ	0.00		0.00	
EGLE ZACCA	0.00	405.81	0.00	1,197.54
ANTICIPOS A PROVEEDORES				
SERVICIOS PRESTADOS	0.00		0.00	
CORPORACION FAVORITA C.A.	0.00		0.00	
ENRIQUE ZACCA	0.00		0.00	
AVISAN CIA. LTDA	0.00		0.00	
SYSTEM MATERIAL HANDLING	0.00		0.00	
CHEQUES DEVUELTOS	0.00		0.00	
OTROS PROVEEDORES	1,000.00	1,000.00	0.00	0.00
ANTICIPOS AL PERSONAL				
SERGIO CASTRO	0.00		100.00	
ALVARO ARIAS	0.00		1.55	
CARMEN PEREZ	100.00		100.00	
OTROS	43.80	143.80	2.44	203.99
IMPUESTOS CORRIENTES				
CREDITO TRIBUTARIO AL IVA				
IVA COMPRAS	0.00		0.00	
IVA RETENIDO	62,648.29		57,071.70	
IVA IMPORTACIONES	855.46	63,503.75	0.00	57,071.70
CREDITO TRIBUTARIO AL IMPUESTO RENTA				
1% RETENCIONES DE TERCEROS	0.00		0.00	
2% RETENCIONES DE TERCEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	90,036.56	90,036.56	127,873.52	127,873.52
INVENTARIO				
MERCADERIA DISPONIBLE PARA VTA.	24,448.95		9,023.40	
ACCESORIOS BAT. ESTACIONARIA	2,726.45		2,918.69	
MERCADERIA/GARANTIA	670.45		670.45	
ACCESORIOS BAT. TRACCION	3,229.66		2,330.35	
MATERIALES CONSUMIBLES	1,443.43		1,255.58	
ANALIZADORES REPARADOS	1,135.99	33,654.93	0.00	16,198.47
IMPORTACIONES				
IMPORTACIONES EN TRANSITO	4,901.15	4,901.15	41,675.55	41,675.55
TOTAL DE INVENTARIOS	38,556.08	38,556.08	57,874.02	57,874.02
PROPIEDADES Y EQUIPOS				
EQUIPOS DE OFICINA	0.00		4,243.09	
MUEBLES Y ENSERES	0.00		2,074.26	
VEHICULOS	48,131.79		19,000.00	
EQUIPO COMPUTACION Y SOFTWARE	1,290.42		12,646.89	
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-4,988.18	54,410.39	-4,988.18	42,952.42
DEPRECIACION PROPIEDADES Y EQUIPOS				
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICI	0.00		(2,426.58)	
DEPRECIACION MUEBLES Y EN	0.00		(1,244.31)	
DEPRECIACION VEHICULOS	(16,143.79)		(9,346.79)	
DEPRECIACION MAQUINARIA EQUIP	(907.62)		(408.80)	
DEPRECIACION EQUIPO COMPI.TAC	(198.29)	(17,249.70)	(9,728.77)	(23,158.25)
PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO		37,160.69	19,797.17	19,797.17
OTROS ACTIVOS DEPOSITO GARANTIA				
AGA	200.00		200.00	
GALPON DURAN (MARCELLE EGGELIN	0.00		0.00	
OFICINA CEIBOS	0.00		0.00	
BODEGA VIA A LA COSTA	504.00		504.00	
TOTAL DE OTROS ACTIVOS DEP GARANT	704.00	704.00	704.00	704.00



ZACCA S.A.
 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION (NIIF)
 Al cierre de Diciembre del 2012 y 2011
 (Expresado en Dólares de E.U.A.)
 Diciembre_2012



	Diciembre_2012		Diciembre_2011	
OBLIGACIONES BANCARIAS				
BCO DEL PICHINCHA		0.00		0.00
TOTAL DE OBLIGACIONES BANCARIAS	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVEEDORES				
PROVEEDORES NACIONALES	32,522.12		32,570.52	
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	14,685.31	47,207.43	72,071.68	104,642.20
VARIOS ACREEDORES				
VISA TARJETAS DE CREDITO	2,806.57		2,782.44	
AMERICAN BUSINESS TARJ. CREDIT	4,137.68	6,944.25	1,672.54	4,454.98
PRESTAMOS ACCIONISTAS				
ERIK ZACCA G.	0.00		0.00	
ENRIQUE ZACCA PEÑA	0.00		0.00	
EGLE ZACCA GALLEGOS	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	54,151.68	54,151.68	109,097.18	109,097.18
NOMINAS POR PAGAR				
SUELDOS	7,585.28	7,585.28	7,717.85	7,717.85
OBLIGACIONES IMPUESTOS Y PAGAR				
IVA EN VENTAS	0.00		0.00	
30% RETENCION IVA	2.11		0.00	
1% RETENCION EN LA FUENTE	4.82		81.39	
2% RETENCION EN LA FUENTE	22.61		37.18	
70% RETENCION IVA			38.69	
100% RETENCION IVA	125.22		1,331.22	
IMPUESTO RENTA	2,787.03		2,098.66	
8% RETENCION EN LA FUENTE	63.48		103.48	
10% RETENCION EN LA FUENTE	25		980.00	
IMP/RENTA RELACION DEPENDENCIA	0.00	3,030.27	0.00	4,670.62
PROVIS. SOCIALES MENSUALE				
APORTE PERSONAL	372.96		540.64	
PRESTAMOS QUIROG-HIPOTECA	0.00		268.63	
APORTE PATRONAL	491.37	864.33	702.54	1,511.81
PROVIS. SOCIALES ANUALES				
FONDO DE RESERVA	499.8		308.21	
VACACIONES	0.00		0.00	
DECIMO TERCER SUELDO	249.08		176.94	
DECIMO CUARTO SUELDO	1,562.07		720.02	
PARTICIP UTILID TRABAJADORES	6,306.98	8,617.93	5,346.85	6,552.02
TOTAL DE PASIVOS ACUMULADOS	20,097.80	20,097.80	20,452.30	20,452.30
ANTICIPOS DE CLIENTES				
ERICSSON DE ECUADOR	57.20		57.20	
INDUSTRIAL MOLINERA C. A.	5,091.25		8,117.98	
OTROS	0.00	5,148.45	0.00	8,175.18
TOTAL PASIVOS DIFERIDOS	5,148.45	5,148.45	8,175.18	8,175.18
PRESTAMOS (LARGO PLAZO)				
ERIK ZACCA	17,068.44	17,068.44	7,068.44	7,068.44
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO	17,068.44	17,068.44	7,068.44	7,068.44
CAPITAL SUSCRITO				
CAPITAL SUSCRITO Y PAGAD	800.00		800.00	
RESERVAS				
RESERVA LEGAL	5,000.00		5,000.00	
RESERVA FACULTATIVA	3,945.25		3,945.25	
ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	7,567.21	16,512.46	0.00	8,945.25
UTILID/PERD.DEL EJERCICIO ANTE				
UTIL/PERD.ANTERIOR EJERC 2006	0.00		0.00	
UTIL/PERD.ANTERIOR EJERC 2009	27,326.88		26,123.78	
UTIL/PERD.ANTERIOR EJERC 2010	7,375.37		7,375.37	
UTIL/PERD.ANTERIOR EJERC 2011	13,128.56	47,830.81	0.00	
UTIL/PERD.DE EJERC.ACTUAL				
UTIL/PERD.DEL EJER.ACTUAL	27,020.16	74,850.97	23,084.06	56,583.21

ZACCA S. A.
 NOTAS AL ESTADO DE GANACIAS Y PERDIDAS SEGÚN NIIF
 EXPRESADO POR MES Y ACUMULADO AL CIERRE DEL AÑO **ZACCA S.A.**
 (EXPRESADO EN DOLARES DE E. U. A.)

CUENTAS DETALLADAS SEGÚN MAYOR AUXILIARACUMULADO	%
INGRESOS	
INGRESO POR VENTAS	
VENTAS (VARIOS)	
BATERÍA ESTACIONARIA	332,304.41 61.24%
BATERÍA DE TRACCIÓN	72,410.52 13.35%
REPLUESTOS	22,020.59 4.06%
SERVICIO TÉCNICO-ESTACIONARIA	18,928.02 3.49%
SERVICIOS SAT-TRACCIÓN	64,711.64 11.93%
MEDIDOR DE BATERIA	18,532.70 3.42%
CAPACITACION	0.00 0.00%
SERVICIO TECNICO-MIDTRONICS	3,865.00 0.71%
TOTAL VENTAS (VARIOS)	532,772.88 98.19%
VENTA (TRANSPORTE)	
TRANSPORTE	60.00 0.01%
TOTAL VENTA (TRANSPORTE)	60.00 0.01%
TOTAL INGRESO POR VENTAS	532,832.88 98.20%
OTROS INGRESOS	
INTERESES GANADOS	0.00 0.00%
DIFERENCIAL CAMBIARIO	3,957.31 0.73%
OTROS	5,794.85 1.07%
TOTAL OTROS INGRESOS	9,752.16 1.80%
TOTAL INGRESOS	542,585.04 100.00%

ZACCA S. A.
NOTAS AL ESTADO DE GANACIAS Y PERDIDAS SEGÚN NIIF
EXPRESADO POR MES Y ACUMULADO AL CIERRE DEL AÑO
(EXPRESADO EN DOLARES DE E. U. A.)



CUENTAS DETALLADAS SEGÚN MAYOR AUXILIARACUMULADO	%
COSTOS Y GASTOS	
COSTO/VENTAS (IMPORTACIONES.)	
CTO/PRODUCTO BAT.ESTACIONARIA	213,954.55 42.74%
CTO/NACIONAL.BAT.ESTACIONARIA	53,248.25 10.64%
CTO.DE VTA.REPU PRO(COU)	0.00 0.00%
CTO.DE VTA.REPU NAC (COU)	0.00 0.00%
CTO/PRODUCTO REPUESTOS	10,219.51 2.04%
CTO/NACIONAL.REPUESTOS	2,328.20 0.47%
CTO/PRODUCTO BAT.TRACCION	41,080.52 8.21%
CTO/NACIONAL.BAT.TRACCION	13,015.53 2.60%
CTO/PRODUCT MED.BATERIA	10,397.94 2.08%
CTO/NACIONAL MED.BATE	1,974.54 0.39%
CTO/NACIONALIZACION X GARANTIA	422.99 0.08%
CTO MATERIALES A CONSUMO/MANTE	4,742.82 0.95%
TOTAL COSTO/VENTAS (IMPORTACIONES.)	351,384.85 70.20%
COSTO DE INSTALACION (SAT-ESTAC.)	
SUELDOS Y SALARIOS (729)	0.00 0.00%
MANO DE OBRA	235.00 0.05%
SUMINISTROS/MATERIALES (722)	2,450.71 0.49%
COMBST.LUBRICATS.ADITIVS (737)	26.20 0.01%
OTROS COSTOS	1.50 0.00%
VIATICOS	529.86 0.11%
TRANSP.URB TAXI INTERPR (743)	7,690.00 1.54%
NO DEDUCIBLE	6.06 0.00%
TOTAL COSTO DE INSTALACION (SAT-ESTAC.)	10,939.33 2.19%
GASTOS DE ADMINISTRACION	
FONDO RESERVA	822.99 0.16%
INCENTIVOS SALARIALES	3,242.00 0.65%
ALIMENTACIÓN	3,705.62 0.74%
SERVICIOS CONTABLES	3,133.55 0.63%
SEGURO TIEMPO PARCIAL	0.00 0.00%
UNIFORMES	106.74 0.02%
BONIFICACIONES	0.00 0.00%
ISD	0.00 0.00%
SUMINISTROS DE OFICINA	1,094.54 0.22%
MISCELANEOS VARIOS	0.00 0.00%
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	569.70 0.11%
DECIMO TERCER SUELDO	1,177.28 0.24%
INCENTIVOS	0.00 0.00%
VACACIONES	0.00 0.00%
DECIMO CUARTO SUELDO	875.92 0.17%
SUELDOS Y SALARIOS (724)	10,912.22 2.18%
HONORARIOS (729)	0.00 0.00%
PROMOC.Y PUBLIC.(736)	0.00 0.00%
COMBUS.Y LUBRIC.(737)	542.87 0.11%
SUMI/MATER.HERR.VARIOS(742)	158.95 0.03%
AGUA.ENERGIA.LUZ.COMUNI.(746)	57.75 0.01%
NOTARIOS Y REGISTRAD.(747)	144.48 0.03%
IMPTOS.CONTRL.Y OTROS (748)	905.85 0.18%

ZACCA S. A.
NOTAS AL ESTADO DE GANACIAS Y PERDIDAS SEGÚN NIIF
EXPRESADO POR MES Y ACUMULADO AL CIERRE DEL AÑO 
(EXPRESADO EN DOLARES DE E. U. A.)

CUENTAS DETALLADAS SEGÚN MAYOR AUXILIARACUMULADO		%
MANT E INST. EQ OFICINA	33.60	0.01%
DEPREC./ACTIVOS FIJOS (749)	198.29	0.04%
GASTOS/ ASESOR Y CAPAC.(761)1	0.00	0.00%
MANT./INST.OFIC.EQUIPOS(761)3	302.40	0.06%
SERVICIOS VARIOS (761)4	839.40	0.17%
TRANSP URB.TAXI.INTERPR(743)	0.00	0.00%
MANT.Y REPARACIONES (732)	0.00	0.00%
APORTES A LA SEGUR.SOCIAL (726)	1,771.02	0.35%
SERVICIOS PRESTADOS (761)5	0.00	0.00%
REPUESTOS AUTOMOTRICES	0.00	0.00%
GASTO NO DEDUCIBLE	653.17	0.13%
ATENCION A EMPLEADOS	147.15	0.03%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	31,395.49	6.27%

GASTOS DE VENTAS		
SUELDO	0.00	0.00%
COMISIONES (SUELDO)	6,227.34	1.24%
IMPUESTO SALIDA DIVISA	15,359.72	3.07%
SUMINISTROS DE OFICINA	544.35	0.11%
UNIFORMES	73.50	0.01%
VIATICOS	448.16	0.09%
DECIMO TERCER SUELDO	910.42	0.18%
VACACIONES	0.00	0.00%
DECIMO CUARTO SUELDO	582.93	0.12%
INCENTIVO	50.00	0.01%
SUELDOS Y SALARIOS (724)	18,711.77	3.74%
ARREND./BIENES E INMUEB.(733)	9,721.76	1.94%
COMISIONES EN VTA (735)	0.00	0.00%
COMBUST.Y LUBICANTS (737)	199.76	0.04%
SEGUROS Y REASEGUROS (741)	83.69	0.02%
SUMINISTROS DE MAT/HERR/VARIOS	128.44	0.03%
GASTOS/ GESTION (744)	481.82	0.10%
GASTOS/ VIAJE (745)	0.00	
AGUA ENERG.LUZ.COMUN(746)	4,865.71	0.97%
NOTARIOS Y REGISTRADORES	137.11	0.03%
PROGRAM. Y SOFTWARE (761)2	2,289.49	0.46%
MANT./INST.OFIC.EQUIPS(761)3	30.00	0.01%
SERVICIOS VARIOS (761)4	1,034.54	0.21%
COSTOS POR GARANTIA	199.28	0.04%
TRANSP.URB.TAXIS.INTERP(743)	0.00	0.00%
MANT.Y REPARACIONES (732)	0.00	0.00%
IVA QUE SE CARGA AL GASTO (763)	29.49	0.01%
SERVICIOS PRESTADOS (761)5	0.00	0.00%
APORTES A LA SEG SOCIAL (726)	3,029.06	0.61%
REPUESTOS AUTOMOTRICES	0.00	0.00%
GASTO NO DEDUCIBLE	107.69	0.02%
FONDO RESERVA	2,099.37	0.42%
CUENTAS DUDOSO COBRO	0.72	0.00%
TOTAL GASTOS DE VENTAS	67,346.12	13.45%

ZACCA S. A.
NOTAS AL ESTADO DE GANACIAS Y PERDIDAS SEGÚN NIIF
EXPRESADO POR MES Y ACUMULADO AL CIERRE DEL AÑO **ZACCA S.A.**
(EXPRESADO EN DOLARES DE E. U. A.)

Cuentas detalladas según mayor auxiliar	Acumulado	%
SERVICIO TECNICO (TRACC.)		
INCENTIVOS SALARIAL	66.67	0.01%
ALIMENTACION	99.02	0.02%
ASESORIA TECNICA Y CAPACITAC.	0.00	0.00%
UNIFORMES	482.00	0.10%
IMP/CONTR/OTROS	198.44	0.04%
HORAS EXTRAS	824.78	0.16%
DECIMO TERCER SUELDO	837.56	0.17%
VIATICOS EMPLEADOS	668.37	0.13%
VACACIONES	858.28	0.17%
DECIMO CUARTO SUELDO	577.93	0.12%
SUELDOS Y SALARIOS (724)	9,159.21	1.83%
BENEFICIOS SOCIALES (727)	0.00	0.00%
PROMOCI. Y PUBLICID. (736)	22.31	0.00%
COMBUST. Y LUBRIC.(737)	2,136.71	0.43%
SEGUROS Y REASEGUROS	1,462.39	0.29%
SUM./MATER/HERR/VIARIOS(742)	3,395.75	0.68%
GASTOS DE GESTION	0.00	0.00%
GASTOS/ ASESOR.Y CAPAC(761)1	0.00	0.00%
SERVICIOS VARIOS (761)4	183.56	0.04%
TRANSP.URB.TAXI.INTERPR(743)	1,034.84	0.21%
MANTENI.Y REPARACIONES (732)	2,812.39	0.56%
IVA GASTO	39.29	0.01%
SERVICIOS PRESTADOS(761)5	0.00	0.00%
DEPRECIACION (749)	7,295.82	1.46%
APORTES A LA SEG SOCIAL (726)	1,221.15	0.24%
REPLUESTOS AUTOMOTRICES	2,601.76	0.52%
GASTO NO DEDUCIBLE	1,403.84	0.28%
FONDO RESERVA	837.23	0.17%
TOTAL SERVICIO TECNICO (TRACC.)	38,219.30	7.64%
GASTOS NO OPERACIONALES		
GASTOS FINANCIEROS (761)7	904.01	0.18%
PERD.EN DIFERE./CAMBI (761)8	349.44	0.07%
AMORTIZ/PERD AÑOS ANTER(811)	0.00	0.00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	1,253.45	0.25%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	500,538.54	100.00%
UTILIDAD ANTES DE 15% PARTICIPACION	42,046.50	8.40%
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(6,306.98)	-1.26%
24% IMPUESTO A LA RENTA	(8,719.37)	-1.74%
AMORTIZACION PREDIDAS	0.00	0.00%
10% RESERVA FACULTATIVA	0.00	0.00%
RESULTADO DISPONIBLE PARA ACCIONISTAS	27,020.16	5.40%

ZACCA S. A.
NOTAS AL ESTADO DE GANACIAS Y PERDIDAS SEGÚN NIIF
EXPRESADO POR MES Y ACUMULADO AL CIERRE DEL AÑO **ZACCA S.A.**
(EXPRESADO EN DOLARES DE E. U. A.)

CUENTAS DETALLADAS SEGÚN MAYOR AUXILIARACUMULADO	%		
RESUMEN GERENCIAL			
VENTAS	532,832.88	Sobre	
COSTOS		Costo Total	
Costo Producto	280,818.33	56.10%	
Costo Nacionalizacion	70,566.52	14.10%	
Costo Instalaciones (Solo Materiales)	2,450.71	0.49%	
TOTAL DE COSTOS	353,835.56	70.69%	
GASTOS			
Gasto Instalaciones	8,488.62	1.70%	
Gasto Sat	38,219.30	7.64%	
Gasto Administracion	31,395.49	6.27%	
Gasto Ventas	67,346.12	13.45%	
Otros Gastos	1,253.45	0.25%	
TOTAL DE GASTOS	146,702.98	29.31%	Sobre Ventas
TOTAL COSTOS Y GASTOS	500,538.54		
UTILIDAD BRUTA	42,046.50	8.40%	7.89%
TOTAL DE INGRESOS	542,585.04		
UTILIDAD LIQUIDA (ACCIONISTAS)	27,020.16	5.40%	5.07%
VALOR DE UTILIDAD PARA PAGO DE IMPUESTOS	15,026.34	3.00%	2.82%

Los porcentajes de cada ítem de costo y gasto se calculan respecto al valor total de la suma de todos los costos y todos los gastos