

ZAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	853,90	871,11
Bancos	213,54	6.942,02
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.067,44	7.813,13

Banco Pichincha 3036326804	213,54	3.611,29
Banco del Austro 17615467	-	3.330,73
	<u>213,54</u>	<u>6.942,02</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	21.956,79	37.740,39
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	21.956,79	37.740,39

Cuentas por cobrar clientes	14.811,48	27.529,22
Clientes corporativos	4.195,53	10.099,21
Tarjetas de crédito	2.949,78	-
Empleados y varios anticipos		111,96
	<u>21.956,79</u>	<u>37.740,39</u>

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Socios		
Sr. Max Zabala	70.620,40	77.500,00
Sra. Carmen Zabala	3.161,04	3.100,04
TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS	73.781,44	80.600,04

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	3.297,80	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	3.297,80	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	77.079,24	80.600,04

ZAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

9	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:			
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)		218.628,33	185.722,34
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)		33.511,26	61.662,25
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		252.139,59	247.384,59

10	INVENTARIOS	dic-19	dic-18
Un resumen de los inventarios es como sigue:			
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Inventario de Suministros y Materiales		-	823,67
TOTAL INVENTARIOS		-	823,67

11	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:			
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes		-	1.993,29
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	1.993,29

ACTIVOS NO CORRIENTES

12	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-19		dic-18
Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:				
DETALLE		VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
TERRENO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaci		291.447,36	-	291.447,36
TERRENO-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluacione		247.780,76	-	247.780,76
EDIFICIO-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaci		1.593.728,49	-	1.593.728,49
EDIFICIO-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluacione		1.533.472,03	-	1.533.472,03
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o reval		137.758,34	16.373,38	121.384,96
Construcción en Curso		-	(1.217,85)	1.217,85
Muebles y Enseres		151.445,69	3.611,96	147.833,73
Equipo de Computación y Software		947,33	(14.522,88)	15.470,21
Otras propiedades, planta y equipo		194.934,29		194.934,29
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo		4.151.514,29	4.244,61	4.147.269,68
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo		(590.169,29)	(60.254,14)	(529.915,16)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro		(590.169,29)	(60.254,14)	(529.915,16)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)		3.561.345,00	64.498,75	3.617.354,53

ZAC CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

13 ACTIVOS INTANGIBLES	dic-19		dic-18
Un resumen de los activos intangibles es como sigue:			
DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	28.000,00	-	28.000,00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	28.000,00	-	28.000,00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO	28.000,00	-	28.000,00

PASIVOS CORRIENTES

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	69.169,99	169.745,09
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	69.169,99	169.745,09
Proveedores Locales Compras	-	2.128,16
Proveedores Locales Servicios	52.761,04	151.190,98
Proveedores Locales Caja Chica	156,24	116,69
Proveedores Locales Tarjetas de Crédito	16.252,71	16.309,26
Total Proveedores	69.169,99	169.745,09

15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

SOCIOS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Socios por pagar locales		
Locales - UNNOMOTORS CIA. LTDA.	184.377,87	184.377,87
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	184.377,87	184.377,87

OTRAS RELACIONADAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	76.453,08	21.419,79
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	76.453,08	21.419,79
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	260.830,95	205.797,66

ZAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

Maria Rodríguez	13.242,00	15.238,79
Ronald Zabala	-	6.181,00
Fabian Zabala	63.211,08	-
Total Otras Cuentas y Documentos por pagar relacionadas	76.453,08	21.419,79

OTRAS NO RELACIONADAS dic-19 dic-18

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	301.043,72	281.163,06
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONAI	301.043,72	281.163,06
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	561.874,67	486.960,72

TRECX CIA. LTDA,	277.377,96	277.377,96
Quito Tours	726,25	0,00
Tasa Turística	3.458,37	0,00
Terceros	5.331,17	3.785,10
Cientes TT	10.020,43	0,00
Diners Liquidación	4.129,54	0,00
Total Otras No Relacionadas	301.043,72	281.163,06

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES dic-19 dic-18

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Sobregiro Banco del Austro 17615467	2.600,02	474,52
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	2.600,02	474,52

17 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO dic-19 dic-18

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	3.821,33	-
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	3.821,33	-

18 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO dic-19 dic-18

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	3.065,24	0,00
Obligaciones con el IESS	3.027,56	3.355,78
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	18.661,73	35.742,58
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	24.754,53	39.098,36

ZAC CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

19 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Anticipo de clientes	6.184,28	10.890,86
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	6.184,28	10.890,86
Anticipos clientes	1.623,16	
Depósito anticipo tarjetas	4.533,75	
Faltante y sobrante de caja	27,37	
Total anticipo de clientes	6.184,28	

20 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	548,49	666,43
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	548,49	666,43

PASIVOS NO CORRIENTES

21 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y documentos por pagar comerciales Max Zabala	-	40.084,43
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales	-	5.140,12
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	-	45.224,55
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	-	45.224,55

22 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-NO CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Obligaciones Con Instituciones Financieras-No Corrientes no relacionadas Locales		
Corporación Financiera Nacional	1.542.362,85	1.549.817,61
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	1.542.362,85	1.549.817,61

Operación: Novación primer piso activo fijo, garantía hipotecaria del bien inmueble, tasa de interés 7,8103%, fecha de inicio 11 de julio de 2016, vencimiento 30 de mayo del 2024, confirmación de la CFN , no recibida

ZAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

23 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	2.711,00	2.711,00
Desahucio	807,75	1.269,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	3.518,75	3.980,00

24 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	253.115,83	254.762,51
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	253.115,83	254.762,51

PATRIMONIO

25 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-19	dic-18
Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
UNNOMOTORS CIA. LTDA.	158.100,00	158.100,00
Fabián Zabala Goetschel	71.300,00	71.300,00
Carmen Maria Zabala	3.100,00	3.100,00
Max Enrique Zabala	77.500,00	77.500,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	310.000,00	310.000,00

26 RESERVAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	2.383,00	2.383,00
TOTAL RESERVAS	2.383,00	2.383,00

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

27 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(6.124,83)	-
Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	21.170,47	21.170,47
Utilidad del ejercicio	13.548,35	-
(-) Pérdidas del ejercicio	-	(6.124,83)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	28.593,99	15.045,64

ZAC CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

28 OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de otros resultados integrales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Superávit de revaluación acumulado		
Propiedades, planta y equipo	1.132.660,34	1.132.660,34
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	1.132.660,34	1.132.660,34

CUENTAS DE RESULTADOS

29 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	2.865,81	692.472,11
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	598.030,83	71.465,88
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	600.896,64	763.937,99

32 INGRESOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
Un resumen de ingresos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS	-	-
Otros	68.954,57	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	68.954,57	-
TOTAL INGRESOS	669.851,21	763.937,99

ZAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

30 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-19	dic-18
Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	114.958,13	125.278,54
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	31.805,55	23.190,26
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	22.652,81	24.756,17
Honorarios, profesionales y dietas	4.781,50	23.615,16
otros	1.544,89	49.963,98
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	60.254,13	91.126,69
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	5.452,17	20.824,44
Transporte	967,42	8.133,84
Consumo de combustible y lubricantes	-	4,63
Gastos de viaje	-	1.666,26
Gastos de gestión	1.099,57	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	9.851,36	18.331,41
Mantenimiento y reparaciones	20.817,19	10.386,00
Seguros y reaseguros primas y cesiones	8.753,16	26.371,55
Impuestos contribuciones y otros	22.584,75	19.024,89
Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	14.838,41	18.522,42
Servicios públicos	32.993,00	37.180,80
Otros	167.621,33	99.654,65
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	520.975,37	598.031,69

31 GASTOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	6.111,98	-
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	122.328,95	172.031,13
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	128.440,93	172.031,13
TOTAL GASTOS	649.416,30	770.062,82

ZAC CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

33 CONCILIACION TRIBUTARIA	dic-19	dic-18
Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	20.434,91	(6.124,83)
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	20.434,91	(6.124,83)
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(3.065,24)	-
(+) Gastos no Deducibles Locales	-	21.389,78
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	17.369,67	15.264,95
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(3.821,33)	-
(=) UTILIDAD (pérdida) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	13.548,35	(6.124,83)
UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	13.548,35	(6.124,83)


 María Eugenia Rodríguez
 GERENTE GENERAL


 Mónica Chimbo
 CONTADORA