

---

**ZARIALSA S.A.**

---

## **ZARIALSA S.A.**

### **Estados Financieros**

*Correspondientes a los periodos terminados al  
31 de Diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014*

*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 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	136,585.35	136,585.35
Activos por impuestos Corrientes	1,444.32	1,502.81
Total activos Corrientes	<u>138,029.67</u>	<u>138,088.16</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Activo por impuestos diferidos	106,971.33	104,406.33
Total activos no Corrientes	<u>106,971.33</u>	<u>104,406.33</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>245,001.00</u></b>	<b><u>242,494.49</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	33.35	0.00
cuentas por pagar accionistas	1,628.62	600.00
Pasivos por impuestos corrientes	1,444.32	1,502.81
Otras cuentas por pagar	1,103.99	3,809.57
Total pasivos corrientes	<u>4,210.28</u>	<u>5,912.38</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3,279.36	0.00
Total pasivos no corrientes	<u>3,279.36</u>	<u>0.00</u>
<b>Total pasivos</b>	<b><u>7,489.64</u></b>	<b><u>5,912.38</u></b>
<b>PATRIMONIO:</b>		
Capital social	800.00	800.00
Aporte para futuras capitalizaciones	260,100.00	260,100.00
otros resultados integrales	-10,030.95	-10,030.95
Resultado por adopción por primera vez	-800.00	-800.00
Resultado acumulados años anterior	-10,223.22	-1,563.00
resultado pérdida del ejercicio	-2,334.47	-11,923.94
Total patrimonio	<u>237,511.36</u>	<u>236,582.11</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>245,001.00</u></b>	<b><u>242,494.49</u></b>

## ZARIALSA S.A.

### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
OTROS INGRESOS		33.35
GASTOS:		
Gastos de administración y ventas	191.43	520.81
Gastos financieros		
Gastos No deducibles	698.72	9,933.67
Total gastos	<u>890.15</u>	<u>10,454.48</u>
PERDIDA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	890.15	-10,421.13
Menos gastos por impuesto a la renta corriente	<u>1,444.32</u>	<u>1,502.81</u>
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
UTILIDAD BASICA POR ACCION	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONE	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL DE PATRIMONIO
	301	302	30502	30603	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2015	800.00	260,100.00	-20,254.17	-800.00	-2,334.47	237,511.36
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	260,100.00	-11,593.95	-800.00	-11,923.94	236,582.11
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR 2014	800.00	260,100.00	-11,593.95	-800.00	-11,923.94	236,582.11
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	-8,660.22	0.00	9,589.47	929.25
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0.00	0.00	-11,923.94	0.00	11,923.94	0.00
Otros cambios ( detallar)	0.00	0.00	3,263.72	0.00	0.00	3,263.72
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,334.47	-2,334.47

---

## ZARIALSA S.A.

---

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

	DICIEMBRE 31	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	136,585.35	136,585.35
Activos por impuestos Corrientes	1,444.32	1,502.81
Total activos Corrientes	<u>138,029.67</u>	<u>138,088.16</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Activo por impuestos diferidos	106,971.33	104,406.33
Total activos no Corrientes	<u>106,971.33</u>	<u>104,406.33</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>245,001.00</u></b>	<b><u>242,494.49</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	33.35	0.00
cuentas por pagar accionistas	1,628.62	600.00
Pasivos por impuestos corrientes	1,444.32	1,502.81
Otras cuentas por pagar	1,103.99	3,809.57
Total pasivos corrientes	<u>4,210.28</u>	<u>5,912.38</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	3,279.36	0.00
Total pasivos no corrientes	<u>3,279.36</u>	<u>0.00</u>
<b>Total pasivos</b>	<b><u>7,489.64</u></b>	<b><u>5,912.38</u></b>
<b>PATRIMONIO:</b>		
Capital social	800.00	800.00
Aporte para futuras capitalizaciones	260,100.00	260,100.00
otros resultados integrales	-10,030.95	-10,030.95
Resultado por adopción por primera vez	-800.00	-800.00
Resultado acumulados años anterior	-10,223.22	-1,563.00
resultado pérdida del ejercicio	-2,334.47	-11,923.94
Total patrimonio	<u>237,511.36</u>	<u>236,582.11</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>245,001.00</u></b>	<b><u>242,494.49</u></b>

---

# ZARIALSA S.A.

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL**

**(1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015)**

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

Fue constituida el 18 de septiembre del 2001.

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 residenciales.

#### **2.- POLITICAS CONTABLES.-**

La compañía lleva su contabilidad de acuerdo con las disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento y es preparada de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES adoptada por la Superintendencia de Compañía de la República del Ecuador.

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.

#### **NOTA 1.- Otras Cuentas por Cobrar Corrientes**

El saldo de otras cuentas por cobrar corrientes relacionadas al 31 de diciembre del 2015 es \$ **136,585.35**

#### **NOTA 2.- Activos por Impuestos Corrientes**

El impuesto correspondiente al periodo presente y a lo anterior excede el importe a pagar por esos periodos el exceso es reconocido como un activo:

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo RENTA \$ **1,444.32**

#### **NOTA 3. Activos Financieros no Corrientes**

El saldo de activos financieros no corrientes en inversiones al 31 de diciembre del 2015 es de \$ **106,971.33**

---

## **ZARIALSA S.A.**

---

### **NOTA 4.- Pasivos Corrientes**

*Al 31 de diciembre del 2015 el saldo por pasivas corrientes esta de la siguiente manera:*

<i>Ctas. Por pagar</i>	\$ 33.35
<i>Ctas. Por Pagar construoccidente</i>	\$ 503.99
<i>Cta. X Pagar Impta. A la Renta Del Ejercicio</i>	\$ 1,444.32
<i>Ctas. X Pagar accionistas</i>	\$ 1,628.62
<i>Otras cuentas por pagar</i>	<u>\$ 600.00</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 4,210.28</b>

### **NOTA 5.- Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes L/P**

*El saldo de pasivo por otras cuentas y documentos por pagar corrientes no relacionados locales al 31 de diciembre del 2015 es \$ 3.279,36*

### **NOTA 6. Patrimonio**

*Los saldos de patrimonio al 31 de diciembre del 2015 se formaron de la siguiente manera:*

<i>Capital Social</i>	\$ 800.00
<i>Futuras Capitalizaciones</i>	\$ 260,100.00
<i>Otros Resultados Integrales</i>	\$ - 10,030.95
<i>Resultados por Adopción por Primera Vez de NIIF</i>	\$ - 800.00
<i>Pérdida acumulada ejercicios anteriores</i>	\$ -10,223.22
<i>Pérdida del Ejercicio</i>	<u>\$ - 2,334.47</u>
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 237,511.36</b>

### **NOTA 7. Egresos Operacionales**

*Los saldos de egresos operacionales al 31 de diciembre del 2015 se formaron de la siguiente manera:*

<i>Impuestos Municipales</i>	\$ 7.16
<i>Contribución Superintendencia</i>	<u>\$ 184.30</u>
<b>Total</b>	<b>\$ 191.43</b>

---

## ZARIALSA S.A.

---

### **NOTA 9. Egresos No Operacionales**

Los saldos de egresos no operacionales al 31 de diciembre del 2015 se formaron de la siguiente manera:

Otras pérdidas por inversión	\$ 698.72
------------------------------	-----------

Los estados financieros mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de ZARIALSA S.A., al 31 de Diciembre del 2015 y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes y Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador, modificados en ciertos aspectos de normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.



**CPA. Mirian Mutías D.**  
**Contadora General**