

CONTENIDO

1. Estados Individuales de Situación Financiera
2. Estados Individuales de resultados integrales
3. Estados individuales de cambios en el patrimonio
4. Estados Individuales de flujo de efectivo
5. Notas a los estados Financieros individuales
 - a. Información General
 - b. Bases de presentación
 - c. Políticas contables significativas
 - d. Estados Financieros individuales
 - e. Efectivos y equivalentes de efectivo
 - f. Activos por impuestos corrientes
 - g. Impuestos por pagar
 - h. Préstamos socios
 - i. Cuentas por pagar relacionadas
 - j. Capital social
 - k. Pérdidas acumuladas
 - l. Gastos de administración, ventas y financieros

ZAROCA S.A.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en miles de dólares E.U.A.)

ACTIVO	Notas	2017	2016
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	230,59	350,59
Activos por impuestos corrientes	2	<u>176,13</u>	<u>180,19</u>
Total corriente		<u>406,72</u>	<u>530,78</u>
Activo no corriente:			
Propiedad, planta y equipo		<u>-</u>	<u>-</u>
Total activo no corriente:		<u>-</u>	<u>-</u>
Total activo		<u>406,72</u>	<u>530,78</u>
Pasivo y patrimonio			
Pasivo corriente:			
Impuestos por pagar	3	-	4,16
Préstamos socios	4	38,97	38,97
Cuentas por pagar relacionadas	5	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
Total pasivo corriente		<u>1.038,97</u>	<u>1.043,13</u>
Pasivo no corriente			
Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes		<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivo no corriente		<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivo		<u>1.038,97</u>	<u>1.043,13</u>
Patrimonio:			
Capital social	6	5.000,00	5.000,00
Pérdidas acumuladas	7	<u>(5.632,25)</u>	<u>(5.512,35)</u>
Total patrimonio		<u>(632,25)</u>	<u>(512,35)</u>
Total pasivo y patrimonio		<u>406,72</u>	<u>530,78</u>

**Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ZAROCA S.A.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en miles de dólares E.U.A.)**

Ingresos:	Notas	2017	2016
Ventas		<u>-</u>	<u>-</u>
Total ingresos		<u>-</u>	<u>-</u>
Costos y gastos:			
Gasto de administración y ventas	8	<u>119,90</u>	<u>58,03</u>
Total costos y gastos		<u>119,90</u>	<u>58,03</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>(119,90)</u>	<u>(58,03)</u>
Impuesto a la renta			
Utilidad neta y resultado integral		<u>(119,90)</u>	<u>(58,03)</u>
Utilidad neta por acción en Dólares de E.U.A.		<u>-</u>	<u>-</u>

**Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en miles de dólares E.U.A.)

	Notas	Capital social	Reserva legal	Utilidades retenidas	Pérdidas Acumuladas	Total patrimonio
Saldo al 1 de enero del 2016	6	5.000,00	-		(5.454,32)	(454,32)
Dividendos pagados de años anteriores		-	-		-	-
Anticipo de dividendos		-	-		-	-
Pérdida del ejercicio					(58,03)	(58,03)
						-
saldo al 31 de diciembre del 2016		5.000,00	-	-	(5.512,35)	(512,35)
Dividendos pagados de años anteriores		-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio					(119,90)	(119,90)
Incremento de capital		-	-			-
Préstamos socios			-			-
Saldo al 31 de diciembre de 2017		5.000,00	-	-	(5.632,25)	(632,25)

**Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ZAROCA S.A.

**ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en miles de dólares E.U.A.)**

	2017	2016
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibidos de clientes y compañías relacionadas		
Pago a proveedores y empleados	(120,00)	(57,72)
Intereses recibidos	-	-
Otros ingresos	-	-
Impuesto a la renta pagado	-	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>(120,00)</u>	<u>(57,72)</u>
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta y equipo	-	-
Cobros de cuentas por cobrar financieras		
Dividendos recibidos de compañías subsidiarias		
Venta de marca		
Liquidación/adquisición de subsidiarias		
Préstamos recibidas		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Otras entradas (salidas) inversiones	-	-
Intereses recibidos	-	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Flujos de efectivos de actividades de financiamiento:		
(Pago) obligaciones bancarias		
Dividendos pagados		
Financiamiento préstamos largo plazo	-	-
Aporte socios futuras capitalizaciones	-	-
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y bancos	<u>(120,00)</u>	<u>(57,72)</u>
Efectivo en caja y bancos:		
Saldo al inicio del año	350,59	408,31
Saldo al final del año	<u>230,59</u>	<u>350,59</u>

**Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

ZAROCA S.A.

Notas a los estados financieros individuales

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en miles de Dólares de E.U.A.)

a) Información general

Zaroca S.A. (en adelante “La Compañía”), está constituida en Ecuador, su actividad principal es comercialización de productos textiles.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en 24 de septiembre Lote 2 S/N, Tababela-Ecuador.

Los estados financieros individuales de Zaroca S.A., para el período terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados y autorizados por la administración para su emisión el 28 de marzo del 2018.

b) Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre del 2017.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A. es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

c) Políticas contables significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

d) Estados Financieros individuales

Los estados financieros individuales de Zaroca S.A. se emiten por requerimiento legales locales y presentan las inversiones de sus socios al costo, de acuerdo a lo establecido en la Norma de Contabilidad Internacional (NIC) 27 Estados Financieros Consolidados y Separados.

e) Efectivos y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, mencionada cuenta no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor. (Véase nota 1)

f) Activos por impuestos corrientes

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable, comprende el IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios así como el crédito tributario por IVA (Véase nota 2).

g) Impuestos por pagar

Representan los valores de impuestos retenidos y pendientes de pago (Véase nota 3).

El resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuestos por pagar		
Impuesto a la renta corriente		4,16
	-	<u>4,16</u>

h) Préstamos socios

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable, y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva, reconociendo los intereses generados (Véase nota 4).

i) Cuentas por pagar relacionadas

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable, y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa efectiva, reconociendo los intereses generados (Véase nota 5).

j) Capital Social

El capital social autorizado asciende a Cinco mil con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América (\$5,000.00 USD), está constituido por 50 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de valor nominal unitario de Cien Dólares de los Estados Unidos de América (\$100.00 USD) (Véase nota 6).

k) Pérdidas acumuladas

Representan los resultados de los ejercicios anteriores y presenten de acuerdo al detalle: (Véase nota 7)

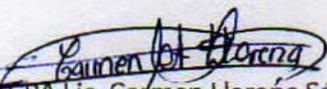
	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Pérdida del ejercicio	(119,90)	(58,03)	(1.259,93)	(578,19)	-1992,41	-1623,79

l) Gastos de administración, ventas y financieros

Los gastos de administración, ventas y financieros se forman de la siguiente manera. (Véase nota 8)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gastos de administración	(119,90)	58,03
Gastos de ventas		
Gastos financieros	-	-
	<u>(119,90)</u>	<u>58,03</u>

Atentamente,


CPA Lic. Carmen Llerena Sánchez
Reg. 17-1194
RUC 1803017902001