

SISTRAN HOLDING S.A. EN LIQUIDACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

Sistrán Holding S.A., fue constituida en el Quito- Ecuador el 26 de mayo del 2014. Su objeto social es la compra de acciones o participaciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión, administración, responsabilidad crediticia o resultados pudiendo conformar grupo empresarial. Para el cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá efectuar toda clase de actos y contratos accesorios a su objeto, cualquiera que sea su naturaleza, permitidos por la ley ecuatoriana.

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas del 19 de octubre del 2017, resuelven disolver, liquidar y cancelar voluntariamente la compañía mediante cuadro de distribución del haber social, para lo cual facultan al Gerente General suscriba la correspondiente escritura pública; y designan al Dr. Ramiro Salazar como liquidador principal de la Compañía y a la Ab. Ana Belén Salazar como liquidadora suplente.

Mediante Resolución N. SCVS-IRQ-DRASD-SD-2017-00024486 del 15 de diciembre del 2017, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, Declara disuelta de oficio a la Compañía Sistrán Holding S.A., por encontrarse incurso en la causal de disolución prevista en el numeral 6 del Art. 361 de la Ley de Compañías. Y dispone que ejecutadas las formalidades prescritas, la Compañía se ponga en Liquidación; y designa como Liquidadora de Sistrán Holding S.A. en Liquidación a la Abogada Ana Belén Salazar, nombramiento aceptado el 6 de febrero del 2018.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de Sistrán Holding S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en el Ecuador de forma integral y explícita.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(continuación)**

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 15	Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	enero 1, 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	enero 1, 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por acciones – Enmiendas a la NIIF 2	enero 1, 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	enero 1, 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de inversión	enero 1, 2018
CNIIF 22	Interpretación transacciones en moneda extranjera y consideraciones de anticipos	enero 1, 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y Joint Venture	enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	enero 1, 2019

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, estima que la adopción de las enmiendas, mejoras e interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b) Unidad monetaria

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye en la cuenta bancos valores cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

d) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

e) Gastos

Se registran en base a lo devengado

NOTA 3.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presenta el valor en libros de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos:		
Activo corriente		
Medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	0	2.263
Cuentas por cobrar relacionadas	0	200.085
Total de activos financieros	<u>-</u>	<u>202.348</u>
Pasivos:		
Pasivo corriente		
Medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar relacionadas	0	305.182
Otras cuentas por pagar	0	2.721
Total de pasivos financieros	<u>0</u>	<u>307.903</u>

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mefory S.A. (1 y 2)	0	57.144
Jostery S.A. (1 y 2)	0	28.616
Golpur S.A. (1 y 2)	0	57.144
Jazmer S.A. (1 y 2)	0	28.616
Efaty S.A. (1 y 2)	0	28.565
Total (1)	<u>0</u>	<u>200.085</u>

- (1) Mediante Acta de Junta General Extraordinaria Universal de Socios, se aprueba los préstamos a los accionistas, a un año plazo y sin intereses.
- (2) Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de la Compañía del 30 de agosto del 2017, los accionistas deciden condonar cada uno de los préstamos detallados, renunciando a cualquier derecho que por este concepto exista. Estos valores fueron dados de baja con cargo a la cuenta patrimonial Aportes para futura capitalización.(Véase Nota 7)

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre, corresponde a inversiones en acciones recibidas como aporte para futura capitalización:

	2017	2016	Porcentaje de participación
Inversiones en acciones:			
Sistrán Andina Sistrandi S.A. (Ecuador)	0	54.251	99,00%
Sistrán Consultores S.A. (Argentina)	0	1.290.867	95,00%
Sistrán Andina Sistrandi Cía. S.A. (Colombia)	0	864.144	100,00%
Sistrán Consultores Guatemala S.A. (Guatemala)	0	94.672	98,60%
Sistrán Inc.(Puerto Rico)	0	131.003	100,00%
Sistrán Consultores Centroamérica S.A. (Panamá)	0	959.266	99,00%
Sistrán Worldwide Service S.A. (Panamá)	0	2.279	100,00%
Sistranmex, S.A. (México)	0	-27.334	99,00%
Total	0	3.369.148	

- (1) Las acciones se encuentran valoradas por el método del costo, basados en la FC115 de NIC para Pymes.

El siguiente es un resumen de la información financiera de las subsidiarias al 31 de diciembre del 2016:

	Activos corrientes	Activos no corrientes	Pasivos corrientes	Pasivos no corrientes	Patrimonio
Sistrán Andina Sistrandi S.A. (Ecuador)	753.427	100.060	202.056	528.835	122.598
Sistrán Consultores S.A. (Argentina)	2.540.913	111.848	1.430.522	32.886	1.189.354
Sistrán Andina Sistrandi Cía. S.A. (Colombia)	2.615.237	205.150	1.250.464	438.850	1.131.073
Sistrán Consultores Guatemala S.A. (Guatemala)	521.491	15.575	98.781	0	438.284
Sistrán Inc.(Puerto Rico)	289.241	592	68.879	0	220.954
Sistrán Consultores Centroamérica S.A. (Panamá)	754.451	525.435	40.257	363.415	879.234
Sistrán Worldwide Service S.A. (Panamá)	0	0	0	0	0
Sistranmex, S.A. (México)	383.417	30.796	113.746	93.969	206.498

- (2) Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas del 31 de diciembre del 2017, la Junta aprueba la adjudicación de las acciones que la Compañía posee del grupo Sistrán a sus accionistas. Estos valores fueron dados de baja con cargo a la cuenta patrimonial Aportes para futura capitalización con fecha 31 de diciembre del 2017.(Véase Nota 7)

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	2017	2016
Sistran Andina S.A. (Ecuador) (1 y 2)	0	278.185
Sistran (México) (2)	0	26.996
Total	0	305.181

- (1) Al 31 de diciembre corresponde a un préstamo de Sistran Andina S.A., a un año plazo, sin costo de interés, más otros préstamos efectuados en el año 2016.
- (2) Mediante Acuerdo de Terminación de Obligaciones del 19 de septiembre del 2017, Sistrán Andina SISTRANDI S.A. declara que es su voluntad condonar la deuda pendiente de pago a su favor por parte de Sistrán Holding S.A. por US\$ 285.114. Estos valores fueron dados de baja con cargo a la cuenta patrimonial Aportes para futura capitalización.(Véase Nota 7)

NOTA 7.- PATRIMONIO

Capital acciones

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el capital suscrito y pagado está constituido por:

Accionistas	Capital suscrito y pagado US\$	Acciones	Porcentaje
Golpur Trading S.A.	1.400	1.400	28,58%
Mefory Compañy S.A.	1.400	1.400	28,58%
Jazmer S.A.	700	700	14,28%
Jostery S.A.	700	700	14,28%
Efatyl S.A.	700	700	14,28%
Total	4.900	4.900	100%

Composición accionaria de los accionistas principales (Compañías uruguayas):

Accionistas	Capital Pesos \$ uruguayos	Acciones	Porcentaje
Golpur Trading S.A.			
Jorge Alberto Mazzini	800.000	800.000	100,00%
Mefory Company S.A.			
Luis Alberto Mazzini	800.000	800.000	100,00%

NOTA 7.- PATRIMONIO
(Continuación)

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el patrimonio estaba conformado de la siguiente manera:

	Capital social	Reserva por valuación	Aportes futura capitaliz.	Pérdida del ejercicio	Total
31 de diciembre del 2015	4.900	1.299.362	2.069.786	(32.579)	3.341.469
Pérdida neta				(77.875)	(77.875)
31 de diciembre del 2016	4.900	1.299.362	2.069.786	(110.454)	3.263.594
Transferencia		(1.299.362)	1.299.362		0
Condonación deuda con Accionistas (Nota 4)			(200.085)		(200.085)
Condonación deuda de Sistranmex S.A. (Nota 4)			26.996		26.996
Condonación deuda de Sistran Andina S.A. (Nota 6)			284.114		284.114
Adjudicación de acciones (Nota 5)			(3.369.148)		(3.369.148)
Pérdida neta				(6.303)	(6.303)
31 de diciembre del 2017	4.900	0	111.025	(116.757)	(832)

NOTA 8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, agosto 20 del 2018, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.


ANA BELEN SALAZAR GALARZA
LIQUIDADORA PRINCIPAL


JATECO
ASESORIA CONTABLE
RUC: 1792372917001
Jateco Asesoría Contable Cia. Ltda.
Contador
Ruc. 1792372917001