

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C.A. IMSANIT EN LIQUIDACION.

| <u>Contenido</u> | <u>Página</u> |
|---|----------------------|
| Notas a los Estados Financieros al 31 diciembre del 2015. | 2 – 11 |

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2015, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2014 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

| COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C.A. IMSANIT | |
|---|------|
| ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES | |
| Al 31 de Diciembre del 2015 | |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | |
| VENTA DE BIENES | 0,00 |
| COSTO DE VENTAS | 0,00 |
| GANANCIA BRUTA EN VENTAS | 0,00 |
| OTROS INGRESOS | 0,00 |
| OTROS INGRESOS | |
| GASTOS | 0,00 |
| UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES | 0,00 |
| 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES | 0,00 |
| UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA | 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA 22% | 0,00 |

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

| COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C.A. IMSANIT | | | | |
|---|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2015 | | | | |
| | NOTAS | 2.015 | 2.014 | VARIACION |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACTIVOS FINANCIEROS | NOTA 3 | 1.310,75 | 1.310,75 | |
| ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE | | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTES | | 1.310,75 | 1.310,75 | 0,00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES DE INVERSION | NOTA 4 | 350.532,00 | 350.532,00 | |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | NOTA 5 | 945,43 | 945,43 | |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 351.477,43 | 351.477,43 | 0,00 |
| COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C.A. IMSANIT | | | | |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2015 | | | | |
| | NOTAS | 2.015 | 2.014 | VARIACION |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS | NOTA 6 | | | |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 3.457,03 | 3.457,03 | 0,00 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS | | | | |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PATRIMONIO NETO | | | | |
| CAPITAL SOCIAL | NOTA 7 | 800,00 | 800,00 | |
| RESERVAS | NOTA 7 | 23.411,35 | 23.411,35 | |
| RESULTADOS ACUMULADOS | | | | |
| Ganancias Acumulados | | 416,34 | 416,34 | 0,00 |
| Pérdidas Acumulados | | -1.256,58 | -1.256,58 | 0,00 |
| Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez | | 325.960,04 | 325.960,04 | 0,00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | | | |
| TOTAL DE PATRIMONIO NETO | | 349.331,15 | 349.331,15 | 0,00 |

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION**Notas a los estados financieros****31 de diciembre del 2015**

| COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C.A. IMSANIT | |
|--|----------------------------|
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO | |
| (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | |
| | Al 31 de Diciembre 2015 |
| <u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u> | |
| Otros pagos por actividades de operación | 0,00 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0,00 |
| <u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACION</u> | <u>0,00</u> |
| <u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u> | |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 0,00 |
| <u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u> | <u>0,00</u> |
| <u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u> | |
| Aumento de Capital | 0,00 |
| <u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u> | <u>0,00</u> |
| <u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u> | <u>0,00</u> |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 0,00 |
| <u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u> | <u>0,00</u> |

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

| COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C.A. IMSANIT | | | | | | | | | | |
|--|-------|---------|--|------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|--|---------------------|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | | | | |
| Al 31 de Diciembre del 2015 | | | | | | | | | | |
| (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica) | | | | | | | | | | |
| | NOTAS | CAPITAL | APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION | RESERVAS | | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | GANANCIAS ACUMULADAS | PERDIDAS ACUMULADAS | ADOPCION PRIMERA VEZ | GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO | |
| SALDO AL 01-ENE-2015 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 416.34 | 0.00 | 325.960.04 | 0.00 | 326.376.38 |
| Aumento de Capital | | | | | | | | | | 0.00 |
| Transferencia a Cuentas Patrimoniales | | | | | | | | | | 0.00 |
| Cros Cambio | | | | | | | | | | 0.00 |
| Ganancia Neta de Periodo | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 |
| SALDO AL 31-DIC-2015 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 416.34 | 0.00 | 325.960.04 | 0.00 | 326.376.38 |

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Mayo 1969 con el nombre de COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION, es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 21926, su actividad principal es la administración de bienes inmuebles.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES-NIIF-PYMES. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACIÓN, comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

2.3. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente con un crédito de 15 días máximo plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.
(NOTA 3)

2.4. **Propiedades de inversión** - El Edificio que posee COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION. Genera beneficios económicos por medio de su arriendo, la política de la empresa es presentar el activo alquilado bajo el concepto de propiedad de inversión de acuerdo con la sección 16 de las NIIF PYMES. La definición que se indica en el párrafo 16.2 de las NIIF PYMES Sección 16 “Las propiedades de inversión son propiedades tales como terrenos o edificios (o parte de un edificio) que mantiene el dueño para obtener rentas, plusvalía o ambas y no para uso en la producción o suministro de bienes o servicios o para fines administrativos o para su venta en el curso normal de las operaciones”.

2.4.1. **Medición en el reconocimiento inicial** - La compañía mediará las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo comprende su precio de

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

compra y cualquier gasto directamente atribuible, tales como gastos legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de la propiedad y otros costos de transacción. Si los pagos se aplazan mas allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Cuando la propiedad es construida por el mismo propietario determinará los costos de acuerdo a los párrafos 17, 10 a 17,14 (sobre Propiedad Planta y Equipos).

2.4.2. Transferencias - Cuando no esté disponible una medición fiable del valor razonable de una propiedad de inversión la compañía transferirá a partir de ese momento la partida como Propiedades Planta y Equipos, hasta que vuelva a estar disponible el valor razonable, siendo el valor en libros su costo y explicándose que se trata de un cambio de circunstancias no de política contable. También se realizará la transferencia cuando la propiedad deje de cumplir con las características de propiedad de inversión. Se revelará el método empleado en la determinación del valor razonable, como fue medido el valor razonable, si está basada en el método de tasación por un tasador independiente, de reconocida calificación profesional y con suficiente experiencia en la zona y categoría de propiedad de inversión valorada.

2.4.3. Medición posterior al reconocimiento - Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha de presentación, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. La compañía contabilizará todas las demás propiedades de inversión como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo-depreciación-deterioro del valor de la Sección 17.

(NOTA 4)

2.5. Otros activos no corrientes -- Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

(NOTA 5)

2.6. Cuentas y documentos diversas / relacionados -- Es el valor por el que la empresa tiene contraída una obligación en el momento presente es un compromiso o responsabilidad de actuar de una determinada manera. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de una obligación de tipo legal. Este es normalmente el caso, de las cuentas por pagar por bienes o servicios recibidos. No obstante, las obligaciones también aparecen por la actividad normal de la empresa y Cuando la compañía entrega factura del servicio.

(NOTA 6)

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANIT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

2.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

2.7.1 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.7.2. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.7.3. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarios. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.7.4. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.8. **Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas** – Se reconoce como pasivo corriente a las cuentas por pagar producto de la actividad del negocio a personas o compañías relacionadas, cuyo vencimiento no excede de un año a partir de la fecha de cierre del ejercicio

2.9. **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.10. **Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las Cuentas por Cobrar, es como sigue

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Relacionados Locales | 960,75 | 960,75 |
| Otros Deudores | <u>350,00</u> | <u>350,00</u> |
| Total - Cuentas por Cobrar | 1.310,75 | 1.310,75 |

4. PROPIEDADES DE INVERSION

El detalle de propiedades de inversión es el siguiente:

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Terrenos | 118.202,89 | 118.202,89 |
| Edificios | <u>232.329,11</u> | <u>232.329,11</u> |
| Total de propiedades de Inversión | 350.532,00 | 350.532,00 |

5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El Detalle es el siguiente:

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Otros Activos diferidos | <u>945,43</u> | <u>945,43</u> |
| Total - Otros activos no corrientes | 945,43 | 945,43 |

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de cuentas y documentos diversos relacionados, es como sigue:

| | <u>2015 US \$</u> | <u>2014 US \$</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | <u>3.457,03</u> | <u>3.457,03</u> |
| Total Cuentas y Documentos relacionados | 3.457,03 | 3.457,03 |

COMERCIAL IMPORTADORA SANTA ANITA C. A. IMSANTT EN LIQUIDACION

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

7. PATRIMONIO

7.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones, de valor nominal US \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

7.2 Reserva legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. El monto calculado y registrado al cierre del presente periodo es de \$ 91,25 y la Reserva Facultativa \$23.320,10

8. EVENTO SUBSECUENTE

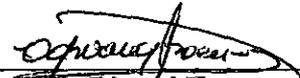
La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

9. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 16 del 2016, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Ab. Giorgio Freddy Zerega Pizarro
Representante Legal



Ec. Edward Herrera
Contador