

---

**Información general** YIELDTRADE S.A. con Número de RUC 0992717009001 expediente 138313 de SC. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador mediante escritura pública el 25 de marzo del 2011, inscrita en el registro mercantil el 13 de julio del 2011, bajo la razón social de YIELDTRADE S.A.

Su objeto social A la actividad pesquera y exportación de larvas y especies de camarón.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cda. Garzota # 14 Mz. 103 Av. Hermano Miguel y Leopoldo Benítez, Guayaquil Ecuador, Número de teléfono (04) 2241802, email, la compañía al 31 de diciembre 2015 mantenía un total de 0 empleados.

**Antecedentes** La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución No. 06-Q-ICI-0001 de 22 de junio del 2006, estableció que “las normas Internacionales de Información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes)”, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

**Bases de Preparación** Declaración de cumplimiento.

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes) emitidas por la Internacional Accounting Standard Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución No. 06-Q-ICI-0001 de 22 de junio del 2006, estableció que las “normas internacionales de Información financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes)”, sean de

aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros, sección 3 presentación de estados financieros (Cumplimiento con las NIIF para las Pymes) párrafos 3.3 al 3.7.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, y en lo que corresponda de acuerdo a las NIIF para Pymes se registrara a su valor razonable, tomando en consideración las políticas de contabilidad de la compañía.

**a. Moneda Funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La república del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 conversión de la moneda extranjera del párrafo 30.2 al 30.5

**b. Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas.**

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la NIIF, de acuerdo a la sección dos conceptos y principios generales párrafo 2.3 y sección 3 presentación de los estados financieros párrafo 3.1

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten, conforme a la sección 2 conceptos y principios de contabilidad (base contable de acumulación o devengo) Párrafo 2.36

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos conforme a la sección 17 propiedad planta y equipo; la determinación para provisión para cuentas

incobrables, se realizara de acuerdo a la sección 11 (deterioro del valor de los Instrumentos financieros) párrafo 11.21 al 11.26 ; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios, y la evaluación, , la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de por posibles pérdidas de los activos se realizara de acuerdo a la sección 27 deterioro del valor de los activos, activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos, se realizara conforme a la sección 29 impuesto a las ganancias y resoluciones del SRI; la amortización de los intangibles se hará de acuerdo a la sección 18 activos intangibles distintos de la plusvalía.

nota			
A	Efectivo y equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>
		Caja	(1) 0.00
		Bancos	(2) 58.06
			58.06

(1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden saldo final

(2) Corresponden a saldos Cta. Ahorro.

Nota			
B	Otras cuentas por cobrar relacionadas	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros	
		<b>Diciembre 31,</b>	<b>2015</b>
		Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes relacionadas locales	119899.05
			119899.05

Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a las cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes relacionados locales de la compañía.

SON LOS VALORES CORRESPONDIENTES A CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES A ACCIONISTAS, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS.

- a. Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad
- b. Hechos concretos de deterioro

El análisis de deterioro determinado por la Compañía se identificó la cartera cuya capacidad de recuperación está seriamente afectada y que no cumple plenamente con la definición de activo y debe ser excluida tal como lo establece la Sección 35.

Nota		Diciembre 31,	2015
C	Activos por impuestos corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros	
		Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (renta)	2763.65
			2763.65

Nota		Diciembre 31,	2015
D	Propiedades Plantas y Equipos	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros	
		Maquinarias, Equipos	10274.47
		Muebles Y Enseres	477.67
		Equipos De Computacion	1153.95
		Vehiculos	30348.21
			42254.30

Nota	
E	Inversiones no corrientes
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue: Activos financieros	
	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2012</b>
	En asociadas, al costo
	137249.72
	79762.84
	Inversiones ( Terrenos)
	217012.56

Nota	
F	Cuentas y Documentos por Pagar
	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2015</b>
	Cuentas y documentos por pagar relacionadas locales
	77618.28
	77618.28

Nota	
G	Ctas. Por Pagar Diversas Relia.
	<b>Diciembre 31,</b>
	<b>2015</b>
	A accionistas, socios, participes, beneficiarios u otros titulares de derechos
	158105.37
	158105.37

Nota	
	CAPITAL SOCIAL
H	- APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACION

Diciembre 31,	2015
Aporte de socios, accionistas, constituyentes, beneficiarios u otros	1000.00
Aporte Para Futura Capitalización	93619.19
	<u>94619.19</u>

CARLOS CHUNGA  
  
 CONTADOR