



DONNATERRA S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

Informe de los auditores independientes

DONNATERRA S.A.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

CONTENIDO

1.	Opinión de los Auditores Independientes	3 y 4
2.	Estado de Situación Financiera	5
3.	Estado de Resultados Integrales	6
4.	Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas	7
5.	Estado de Flujos de Efectivo	8
6.	Políticas contables	9 a 17
7.	Nuevos pronunciamientos contables	18 a 20
8.	Notas a los Estados Financieros	21 a 37

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

RUC - Registro Único de Contribuyentes

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

VNR - Valor Neto de Realización

ISD - Impuesto a la Salida de Divisas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas:
DONNATERRA S.A.

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de DONNATERRA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los estados correspondientes de resultados integrales, de cambio en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de su control interno necesario por la Administración, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones importantes, debidas a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no incluyen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas a las operaciones de la Compañía y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de DONNATERRA S.A., al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs.



Énfasis en un asunto

Sin modificar nuestro informe, tal como se describe en la nota 1 a los estados financieros adjuntos, las operaciones de la Compañía se encuentran afectadas, por los efectos desaceleración económicas a nivel mundial y del Ecuador; los cuales pueden prolongarse en el 2016, a la fecha de nuestro informe no se puede estimar razonablemente los efectos de esta situación. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

Quito, 26 de enero del 2016

A handwritten signature in blue ink that reads "Russell Bedford".

RUSSELL BEDFORD ECUADOR S. A.
R.N.A.E. No. 337

A handwritten signature in blue ink that reads "Ramiro Pinto F.".

Ramiro Pinto F.
Socio
Licencia Profesional No. 17-352

DONNATERRA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de America)

Activo	Notas	2015	2014
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	3.814	1.425
Cuentas por cobrar-comerciales, neto de provisión para deterioro	6	227.913	278.034
Impuestos corrientes por cobrar	7	61.165	32.600
Pagos anticipados	8	47.164	64.124
Total activo corriente		340.056	376.183
Activo no corriente			
Propiedad, planta y equipo, neto de depreciación acumulada	9	730.870	806.972
Total activo no corriente		730.870	806.972
Total activos		1.070.926	1.183.155
Pasivos y patrimonio de los accionistas:			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar, proveedores	10	293.532	289.573
Obligaciones con instituciones financieras		-	5.057
Pasivos laborales corrientes	11	96.616	84.590
Obligaciones tributarias por pagar	12	34.268	-
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17	-	11.387
Cuentas por pagar relacionadas	18	274.182	441.661
Otros pasivos corrientes		24.582	30.128
Total pasivo corriente		723.180	862.396
Pasivo no corriente			
Cuentas y documentos por pagar		17.112	-
Provisiones para jubilación patronal, desahucio y otras	13	46.993	55.549
Pasivo diferido		18.183	9.482
Total pasivo no corriente		82.288	65.031
Total pasivos		805.468	927.427
Patrimonio de los accionistas:			
Capital asignado	14	30.000	30.000
Reserva legal		27.725	27.725
Otros resultados integrales		6.951	-
Resultados acumulados			
Utilidades acumulados		216.494	195.116
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		(43.953)	(41.849)
Resultados del ejercicio		28.241	44.736
Total patrimonio neto de los accionistas		265.458	255.728
Total pasivo y patrimonio de los accionistas		1.070.926	1.183.155


 Ing. Esteban Ramón Rocca Sétler
 Gerente General


 Ing. Paul Puente
 Director Financiero


 Ing. Mónica Ricaurte
 Contadora General

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

DONNATERRA S.A.

Estado de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de America)

	Notas	2015	2014
Ingresos operativos - prestación de servicios	15	1.499.015	1.546.109
Gastos de operación:			
Gastos de administración y ventas	16	(1.495.998)	(1.456.354)
Participación de empleados en las utilidades		(8.299)	(14.113)
Total Gastos operacionales		(1.504.297)	(1.470.467)
Utilidad operacional		(5.282)	75.642
Otros ingresos (egresos):			
Gastos Financieros		(1.011)	(877)
Otros ingresos		53.321	5.210
Total otros ingresos (egresos), neto		52.310	4.333
Resultado integral antes de impuesto a la renta		47.028	79.975
Impuesto a la renta			
Corriente		(19.839)	(35.239)
Diferido		1.052	-
Resultado integral, neto antes de otros resultados integrales		28.241	44.736
Otras partidas patrimoniales:			
Pérdidas actuariales cargadas al patrimonio		4.847	-
Resultado integral neto, incluyendo otras partidas patrimoniales		33.088	44.736
Resultado integral por participación			
Operacional	2 - s)	0,94	1,49
Incluyendo otras partidas patrimoniales		1,10	1,49


 Ing. Esteban Ramón Rocca Settler
 Gerente General


 Ing. Paul Puente
 Director Financiero


 Ing. Mónica Ricaurte
 Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

DOMNATERRA S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital asignado	Reserva legal	Resultados acumulados				Total Patrimonio
			Resultados NIFs aplicación primera vez	Otros Resultados Integrales	Ganancia o pérdida acumulada	Resultados del ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2013	30.000	27.725	(48.908)		299.763	(104.647)	203.933
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-	(104.647)	104.647	-
Resultado neto del año	-	-	-	-	-	44.736	44.736
Ganancias actuariales por jubilación patronal y desahucio	-	-	7.059	-	-	-	7.059
Saldo al 31 de diciembre de 2014	30.000	27.725	(41.849)	-	195.116	44.736	255.728
Transferencia de resultados acumulados	-	-	-	-	44.736	(44.736)	-
Ganancias actuariales por jubilación patronal y desahucio	-	-	(2.104)	6.951	-	-	4.847
Resultado neto del año	-	-	-	-	-	28.241	28.241
Ajuste pago impuesto a la renta 2012	-	-	-	-	(23.358)	-	(23.358)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	30.000	27.725	(43.953)	6.951	216.494	28.241	265.458


Ing. Esteban Ramón Rocca Settler
Representante Legal


Ing. Paul Puente
Director Financiero


Ing. Mónica Ribaux
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

DONNATERRA S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de America)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		1.505.898	1.716.887
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(1.517.479)	(1.406.232)
Impuesto a la renta pagado		(11.387)	(47.172)
Otras entradas (salidas) de efectivo		36.700	(36.573)
Efectivo neto procedente de actividades de operación	21	13.732	226.910
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		20.982	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		(27.268)	(186.420)
Efectivo neto procedente en actividades de inversión		(6.286)	(186.420)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Financiación por préstamos a largo plazo		(5.057)	(42.402)
Efectivo neto procedente de actividades de financiamiento		(5.057)	(42.402)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		2.389	(1.912)
Saldo al 31 de diciembre de 2014		1.425	3.337
Efectivo y sus equivalentes al final del año		3.814	1.425


Ing. Esteban Ramón Rocca Settier
Representante Legal


Paúl Puente
Director Financiero


Ing. Mónica Ricaurte
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros