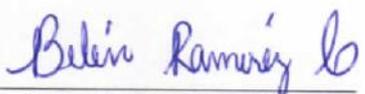


DEOSTORIA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2014

| Activo | Notas | 2014 |
|---|--------------|----------------------|
| Activo corriente | | |
| Caja y Bancos | 3 | 3,438 |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | 4 | 5,822 |
| Activos por impuestos corrientes | 5 | <u>2,902</u> |
| Total Activos | | <u><u>12,162</u></u> |
| Pasivo | | |
| Pasivo corriente | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 6 | 8,411 |
| Obligaciones Acumuladas | 7 | <u>2,753</u> |
| Total Pasivos | | <u><u>11,164</u></u> |
| Patrimonio | 8 | |
| Capital social | 8.1 | 800 |
| Utilidades retenidas | | <u>198</u> |
| Total Patrimonio | | <u><u>998</u></u> |
| Total Pasivo + Patrimonio | | <u><u>12,162</u></u> |



María Belén Ramírez Calderón
Gerente General



C.P.A. Felipe Guzmán B.
Contador General

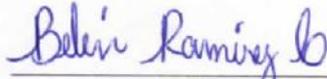
Ver notas adjuntas a los estados financieros

DEOSTORIA S.A.

Estado de Resultados Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

| | Notas | 2014 |
|--|-------|----------------------|
| Ingresos Ordinarios | 9 | 132,640 |
| Costo de venta | 10 | <u>(105,350)</u> |
| Utilidad bruta | | <u>27,290</u> |
| Gastos de administración | 10 | <u>(26,193)</u> |
| Utilidades o pérdida antes de impuesto a la renta | | <u>1,097</u> |
| Gastos por impuesto a la renta Corriente | | <u>(300)</u> |
| Utilidad o pérdida neta del año | | <u>798</u> |



María Belén Ramírez Calderón
Gerente General



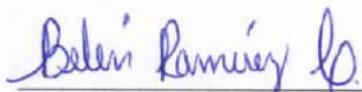
C.P.A. Felipe Guzmán B.
Contador General

DEOSTORIA S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

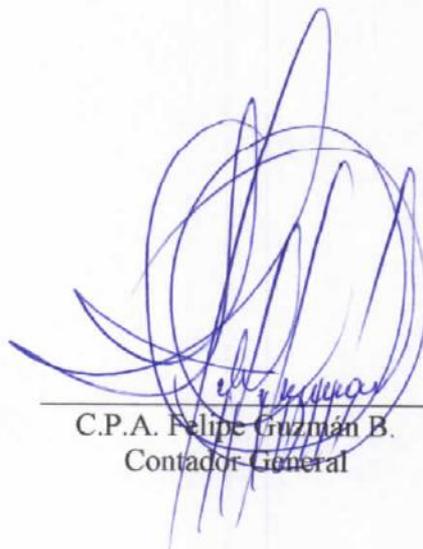
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

| | <u>Notas</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------|------------------|
| Flujos de efectivo proveniente de actividades de operación: | | |
| Recibido de clientes | 4 | 126.818 |
| Pagado a proveedores | 6 | <u>(123.380)</u> |
| Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación | | <u>3.438</u> |
| | | |
| Aumento (disminución) neto en caja y bancos | | 3.438 |
| Caja y bancos al principio del año | | <u>-</u> |
| Caja y bancos al final del año | 3 | <u>3.438</u> |



María Belén Ramírez Calderón
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros



C.P.A. Felipe Guzmán B.
Contador General

DEOSTORIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la pesca marítima y continental de peces, crustáceos y moluscos.

La Empresa fue constituida el 4 de junio del 2014 en Ecuador, y está regulada por la Ley de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil Nro. 2.088.2 del cantón Guayaquil el 11 de junio del 2014 bajo el Repertorio número 26.678. En cumplimiento de sus actividades la compañía puede celebrar todos los actos civiles o de comercio y operaciones mercantiles permitidos por la ley.

La compañía inicio sus actividades en la ciudad de Guayaquil, y se encuentra ubicado en la Parroquia Pascuales Ciudadela Metrópolis 1 Solar 1 Manzana 805 A dos cuadras del PAI.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

| <u>31 de Diciembre:</u> | <u>Índice de Inflación Anual</u> |
|-------------------------|----------------------------------|
| 2014 | 3.7% |

2. Resumen de las Políticas Contables Significativas

2.1. Bases de Preparación

Los presentes estados financieros adjuntos se expresan en Dólares de Estados Unidos de Nortamérica, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en la cual requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Su base de medición es sobre la base del costo histórico, según se explica en las políticas contables mencionadas posteriormente. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

DEOSTORIA S.A.

2.2. Caja y Bancos

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir el efectivo en caja, saldos mantenidos en cuentas corrientes y ahorros con instituciones financieras.

2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo, contratar o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más o menos los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Los activos y pasivos financieros se presentan en activos y pasivos corrientes, excepto los vencimientos mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos y pasivos no corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con cambio en resultados. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial. Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de Caja y bancos, cuyas características se describe abajo:

2.3.1. Cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.3.2. Otros pasivos financieros

Representa cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, medidos inicialmente al valor razonable, neto de los costos de transacción. Posteriormente son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, siendo los gastos por interés reconocidos sobre este método.

DEOSTORIA S.A.

2.3.2.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.3.3. Baja de activos y pasivos financieros

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.4. Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, excepto en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.5. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas

2.5.1 Normas Nuevas y Revisadas Emitidas en Vigencia

| <u>Norma o Interpretación</u> | <u>Título</u> | <u>Fecha de Vigencia</u> |
|---|--|--------------------------|
| Modificaciones a la NIC 19 | Beneficios a los empleados: Planes de beneficios definidos - Aportaciones de los empleados | 1 de julio del 2014 |
| Modificaciones a las NIIF 2, 3, 8 y 13, NIC 16, 24 y 38 | Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010-2012 | 1 de julio del 2014 |
| Modificaciones a las NIIF 1, 3 y 13, NIC 40 | Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011-2013 | 1 de julio del 2014 |

La Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas que entraron en vigencia a partir del 1 de enero del 2015, antes mencionadas, no han tenido un efecto material sobre la situación financiera, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

DEOSTORIA S.A.

2.5.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no están en vigencia:

| Norma o Interpretación | Título | Fecha de Vigencia |
|--|---|---------------------|
| NIIF 9 (versión completa) | Instrumentos financieros | 1 de enero del 2018 |
| NIIF 14 | Cuentas de diferimientos de actividades reguladas | 1 de enero del 2016 |
| NIIF 15 | Ingresos procedentes de contratos con clientes | 1 de enero del 2018 |
| Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 | Venta o aportación de activos entre un inversor y su asociada o negocio conjunto. | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a las NIIF 10 y 12 y NIC 28 | Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a la NIIF 11 | Contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a la NIC 1 | Presentación de los estados financieros: Iniciativa sobre información a revelar | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a las NIC 16 y 38 | Clarificación de los métodos aceptados de depreciación y amortización | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a las NIC 16 y 41 | Agricultura: Plantas productoras de frutos dentro del alcance de la NIC 16 | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a la NIC 27 | Estados financieros separados: Método patrimonial | 1 de enero del 2016 |
| Modificaciones a las NIIF 5 y 7, NIC 19 y 34 | Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014 | 1 de enero del 2016 |

La Compañía ha decidido no aplicar anticipadamente estas Normas e Interpretaciones y estima que la adopción de las mismas no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el período en que se apliquen por primera vez.

3. Caja y bancos

Al 31 de diciembre caja y bancos consistían de lo siguiente:

| | |
|---------------|--------------|
| | 2014 |
| Caja y Bancos | <u>3,438</u> |
| | <u>3,438</u> |

4. Cuentas por cobrar comerciales

| | |
|---------|--------------|
| | 2014 |
| Cientes | <u>5,822</u> |
| Locales | <u>5,822</u> |

DEOSTORIA S.A.

5. Activos por impuestos corrientes

| | <u>2014</u> |
|---|---------------------|
| | <i>(US Dólares)</i> |
| Impuesto al valor agregado IVA | 742 |
| Retenciones en la fuente al impuesto a la renta | <u>2,159</u> |
| | <u>2,902</u> |

6. Cuentas por pagar comerciales

| | <u>2014</u> |
|---------------------------------------|---------------------|
| | <i>(US Dólares)</i> |
| Cuentas por pagar comerciales: | |
| Proveedores: | |
| Locales | <u>8,218</u> |
| Subtotal | <u>8,218</u> |
| Otras cuentas por pagar: | |
| Funcionarios y empleados | <u>194</u> |
| Subtotal | <u>194</u> |
| | <u>8,411</u> |

7. Obligaciones acumuladas

| | Beneficios Sociales |
|------------------------------------|--------------------------------|
| Saldos al 31 de diciembre del 2013 | - |
| Provisiones | <u>2,753</u> |
| Saldos al 31 de diciembre del 2014 | <u>2,753</u> |

8. Patrimonio

8.1. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$ 1,00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

DEOSTORIA S.A.

8.1. Capital Social (Continuación)

En el 2014, la Compañía mantuvo un capital social de US\$ 800,00 y determino el capital autorizado en US\$ 1.600. La escritura pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil

Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito y pagado consistia de los siguientes accionistas:

| Cedula | Nombre | Nacionalidad | Capital | % |
|------------|--------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 0913096558 | Filián Guillén Carlos Mauricio | Ecuatoriano | \$ 640 | 80% |
| 0916325988 | Luna Burgos Edison Segundo | Ecuatoriano | \$ 160 | 20% |
| | | | \$ 800 | 100% |

Durante el 2016, se realizó una transferencia de acciones, a los siguientes accionistas

| Cedula | Nombre | Nacionalidad | Capital | % |
|------------|--------------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 0927092270 | Ramírez Calderón María Belén | Ecuatoriano | \$ 640 | 80% |
| 0923377691 | Delgado Illescas Gino Fabricio | Ecuatoriano | \$ 160 | 20% |
| | | | \$ 800 | 100% |

9. Ingresos Ordinarios

Los ingresos provenientes de ventas de bienes fueron como sigue:

| | 2014 |
|---|----------------|
| | (US Dólares) |
| Ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes: | |
| Venta de camarón | 132,640 |
| | 132,640 |

10. Costos y gastos por su naturaleza

Los cosos y gastos fueron reportados en los estados de resultados fueron como sigue:

| | 2014 |
|--------------------------|----------------|
| | (US Dólares) |
| Costos de ventas | 105,350 |
| Gastos de administración | 26,193 |
| | 131,543 |

DEOSTORIA S.A.

10. Costos y gastos por su naturaleza (Continuación)

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza fueron como sigue:

| | <u>2014</u> |
|---|---------------------|
| | <i>(US Dólares)</i> |
| Compra de bienes para su posterior venta | 74,566 |
| Sueldos, salarios y participación de trabajadores | 26,383 |
| Beneficios sociales | 8,681 |
| Combustibles | 78 |
| Impuestos, contribuciones y otros | 1,082 |
| Otros | 20,753 |
| | <u>131,543</u> |

11. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (27 de agosto del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

12. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos el 27 de agosto del 2015 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados y aprobados el 19 de septiembre del 2016 por la Junta General de Accionistas. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros no presentan otros asuntos importantes que modifiquen su razonabilidad.
