

# DEOSTORIA S.A.

## Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre del 2015

<b>Activo</b>	<b>Notas</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Activo corriente</b>			
Caja y Bancos	3	-	3,438
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	7,136	5,822
Activos por impuestos corrientes	5	3,195	2,902
<b>Total Activos</b>		<b>10,331</b>	<b>12,162</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	9,044	8,411
Obligaciones Acumuladas	7	-	2,753
<b>Total Pasivos</b>		<b>9,044</b>	<b>11,164</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	8	800	800
Utilidades retenidas	8.1	487	198
<b>Total Patrimonio</b>		<b>1,287</b>	<b>998</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>10,331</b>	<b>12,162</b>

*Belen Ramirez b*  
 Maria Belén Ramirez Calderón  
 Gerente General

*Ver notas adjuntas a los estados financieros*

*Atencion*  
 C.P.A. Felipe Guzman B.  
 Contador General

# DEOSTORIA S.A.

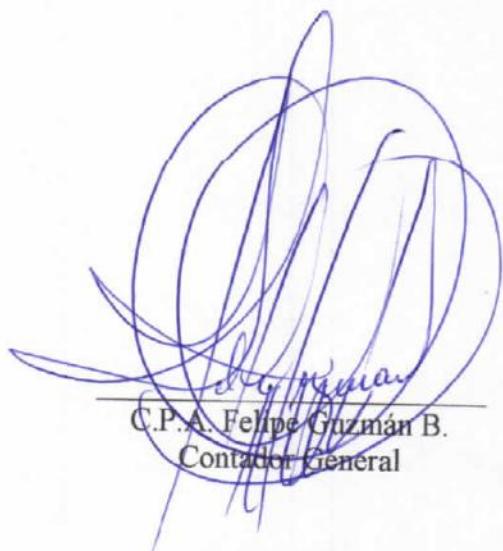
## Estado de Resultados Integral

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

	Notas	2015	2014
Ingresos Ordinarios	9	<b>29,265</b>	132,640
Costo de venta	10	-	(105,350)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>29,265</b>	<b>27,290</b>
Gastos de administración	10	(29,276)	(26,193)
<b>Utilidades o pérdida antes de impuesto a la renta</b>		<b>(11)</b>	<b>1,097</b>
Gastos por impuesto a la renta			
Corriente		-	300
<b>Utilidad o pérdida neta del año</b>		<b>(11)</b>	<b>798</b>

Belen Ramirez b  
Maria Belén Ramírez Calderón  
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros



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

# DEOSTORIA S.A.

## Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

### Utilidades Retenidas

	Notas	Capital Social	Capital Susc. No pagado	Resultados	Total
(US Dólares)					
Saldos al 31 de diciembre del 2013	8	-	-	-	-
Capital Social	8.1	800	(600)	-	200
Utilidad del ejercicio del 2014				798	798
Saldos al 31 de diciembre del 2014	8	800	(600)	798	998
Pérdida neta del año		-	-	(11)	(11)
Otros resultados integrales				300	300
Saldos al 31 de diciembre del 2015	8	800	(600)	1,087	1,287

Belen Ramirez  
Maria Belén Ramirez Calderón  
Gerente General

Ver notas adjuntas a los estados financieros

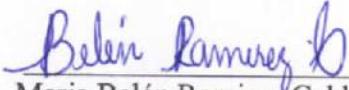
C.P.A. Felipe Guzmán B.  
Contador General

# DEOSTORIA S.A.

## Estado de Flujo de Efectivo

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

	Notas	2015	2014
		(US Dólares)	
<b>Flujos de efectivo proveniente de actividades de operación:</b>			
Recibido de clientes	4	13,965	126,818
Pagado a proveedores	6	(17,403)	(123,380)
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación		<u>(3,438)</u>	<u>3,438</u>
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		<u>(3,438)</u>	<u>3,438</u>
Caja y bancos al principio del año		<u>3,438</u>	<u>-</u>
Caja y bancos al final del año	3	<u>-</u>	<u>3,438</u>

  
Maria Belén Ramirez Calderón  
Gerente General

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

*Ver notas adjuntas a los estados financieros*

# DEOSTORIA S.A.

## Notas a los Estados Financieros

Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

### **I. 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>
2015	3.4%
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 Norteamérica, 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 efectué 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 transfiere 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**

<b>Norma o Interpretación</b>	<b>Título</b>	<b>Fecha de Vigencia</b>
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, Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2010-2012 3, 8 y 13, NIC 16, 24 y 38		1 de julio del 2014
Modificaciones a las NIIF 1, Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2011-2013 3 y 13, NIC 40		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.

### **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:

## DEOSTORIA S.A.

### **2.5.2. Normas Nuevas y Revisadas Emitidas pero aún no están en Vigencia (Continuación)**

<b>Norma o Interpretación</b>	<b>Título</b>	<b>Fecha de Vigencia</b>
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:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Caja y Bancos	-	3,438
	<b>-</b>	<b>3,438</b>

### **4. Cuentas por cobrar comerciales**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Clientes	7,136	5,822
	<b>7,136</b>	<b>5,822</b>

## DEOSTORIA S.A.

### **5. Activos por impuestos corrientes**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	(US Dólares)	
Impuesto al valor agregado IVA	785	742
Retenciones en la fuente al impuesto a la renta	<u>2,410</u>	<u>2,159</u>
	<b><u>3,195</u></b>	<b><u>2,902</u></b>

### **6. Cuentas por pagar comerciales**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	(US Dólares)	
<b>Cuentas por pagar comerciales:</b>		
<b>Proveedores:</b>		
Locales	-	8,218
<b>Subtotal</b>	<u>-</u>	<u>8,218</u>
<b>Otras cuentas por pagar:</b>		
Funcionarios y empleados	-	194
Otras	<u>9,044</u>	-
<b>Subtotal</b>	<b><u>9,044</u></b>	<b>194</b>
	<b><u>9,044</u></b>	<b>8,411</b>

### **7. Obligaciones acumuladas**

	<b>Beneficios Sociales</b>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	-
Provisiones	<u>2753</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>2753</u>
Pago	<u>(2753)</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	-

### **8. Patrimonio**

#### **8.1. Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, 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 2015, la Compañía mantuvo un capital social de US\$ 800,00 y determinó el capital autorizado en US\$ 1.600. La escritura pública correspondiente fue inscrita en el Registro Mercantil

Al 31 de diciembre del 2015, el capital suscrito y pagado consistía 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 cesión de acciones a:

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:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes:		
Venta de camarón	29,265	132,640
	<u>29,265</u>	<u>132,640</u>

### 10. Costos y gastos por su naturaleza

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

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Costos de ventas		105,350
Gastos de administración	29,276	26,193
	<u>29,276</u>	<u>131,543</u>

## DEOSTORIA S.A.

### 10. Costos y gastos por su naturaleza (Continuación)

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

	2015	2014
	(US Dólares)	
Compra de bienes para su posterior venta	74,566	
Sueldos, salarios y participación de trabajadores	22,144	26,383
Beneficios sociales	7,132	8,681
Combustibles	78	
Impuestos, contribuciones y otros	1,082	
Otros	20,753	
	<b>29,276</b>	<b>131,543</b>

### 11. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (25 de Abril del 2016) 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 2015 han sido emitidos el 25 de Abril del 2016 con la autorización de la Gerencia de la Compañía y serán presentados y aprobados el 19 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.