

## **DONINI S.A.**

### Notas a los Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2014

#### **CONTENIDO**

<u>Estados Financieros</u>	
Estado de Situación Financiera.....	1
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	2
Estado de Flujos de Efectivo.....	3
Nota a los Estados Financieros.....	4

**DONINI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**  
**Balance de Situación Financiera**

31 de diciembre  
2014

(En Dólares)

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

Banco	\$987
Créditos tributarios	\$ 5,065
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 6,052</b>

**TOTAL ACTIVOS** **\$ 6,052**

*Ver notas adjuntas*

**DONINI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**  
**Balance de Situación Financiera**

31 de diciembre  
2014

(En Dólares)

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas por pagar \$1057

**TOTAL PASIVOS CORRIENTES** **\$ 1057**

**TOTAL PASIVOS** **\$1057**

**PATRIMONIO**

Capital \$ 800

Reserva Legal \$ 11,701

Pérdidas \$ -54187

Aportes para Capitalización \$ 46,681

**TOTAL PATRIMONIO** **\$ 4995**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** **\$ 6,052**

*Ver notas adjuntas*

  
Econ. Alfredo Ziadé Páez  
Presidente

  
CPA Augusto De La A  
Contador

**DONINI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

**Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas**

31 de diciembre  
2013  
(En Dólares)

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas								
	Capital Social	Aporte Socios Accionistas futura capitaliz.	Reservas		Resultados acumulad. aplicación primera vez NIIF	Resultados acumulados	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
			Legal	Reservas facultativas				
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	800.00	46681.40	11,700.79	0.00	-	-54,161.54	-25.00	4995.65
Aportes para Futura capitalización								0.00
Reserva Valuación Propiedad, Planta y Equipo								0.00
Transf Resultados a otras ctas patrimoniales						-25.00	25.00	0.00
Resultado Integral total del año								0.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800.00	46,681.40	11,700.79	0.00	0.00	-54,186.54	0.00	4995.65

  
**Econ. Alfredo Ziadé Páez**  
**Presidente**

  
**CPA Augusto De La A**  
**Contador**

Estado de Flujos de Efectivo

**DONINI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

31 de diciembre  
2014  
(En Dólares)

**Efectivo usado por actividades de operación:**

Recibido de clientes	987.35
(menos) Efectivo pagado por:	0.00

**Efectivo neto utilizado en actividades de operación** **(987.35)**

**Efectivo proveniente de actividades de financiamiento**

Aumento en Cuentas por pagar Compañías relacionadas	00.00
---	-------

**Efectivo neto proveniente de actividades de financiación** **00.00**

Disminución neta en caja y bancos	0.00
-----------------------------------	------

Caja y bancos al principio del mes	0.00
------------------------------------	------

<b>Caja y bancos al final del mes</b>	<b>0.00</b>
---------------------------------------	-------------

**Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de**

<b>UTILIDAD del Ejercicio US \$</b>	<b>(00.00)</b>
-------------------------------------	----------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto

**Proveniente de actividades de operación:**

Disminución otras cuentas por cobrar	0.00
Aumento en Cuentas por pagar	987.35
Disminución en Inventarios	0.00
Disminución en Obligaciones Tributarias	0.00
	<b>0.00</b>

<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>0.00</b>
--	-------------

  
Econ. Alfredo Ziadé Páez  
Presidente

  
CPA Augusto De La A  
Contador



**DONINI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

---

**1. ACTIVIDADES**

La actividad principal de la Compañía es la explotación de criaderos de camarones.

La compañía es una sociedad anónima que fue constituida el 18 de Mayo de 1992 en Ecuador, regulada por la Superintendencia de Compañías.

Su oficina principal esta ubicada en el Centro Comercial Albán Borja piso 1 Oficina 114.

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

**2. Resumen de las Principales Políticas Contables**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2013 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2013, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de DONINI S.A. al 31 de diciembre del 2013 aprobados para su emisión por la Administración de Compañía, con fechas 01 de marzo de 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internaciones de Información Financiero, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF desde el 01 de enero y al 31 de diciembre del 2013. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de DONINI S.A. comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), y 31 de diciembre del 2011, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

---

**2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

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

Estos activos inicialmente se reconocen a su valor razonable y después del reconocimiento inicial, a valor razonable menos cualquier deterioro, en función a su recuperabilidad.

**DONINI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

---

**2.4 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. El período de crédito es un promedio de 90 días.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, menos cualquier deterioro, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corrientes, excepto que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha de estado de situación financiera.

**2.5 Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**2.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos y otros servicios menores prestados, son reconocidos en resultados en el periodo en que se presta el servicio o se realiza la transferencia de dominio de los productos y el costo operativo de acuerdo con el método del devengado.

**2.7 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

---

**2.8 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general, en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo 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.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en resultados.

**2.9 Cuentas por Cobrar**

Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiero, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

**DONINI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de Diciembre del 2014**

31 de diciembre  
2014

(En Dólares)

**3. Créditos Tributarios**

Retenciones	\$ 3.00
Crédito Tributario año anterior	\$ 5,062.62
	<hr/> \$ 5,065.62

La cuenta de créditos tributarios corresponde a las retenciones efectuadas por clientes y al saldo del crédito tributario del año anterior.

**4. Patrimonio**

**CAPITAL SOCIAL**

Cofimar S.A.	799
Heinz Grunauer Zunino	1

**RESERVAS**

Reservas Legales	11701
------------------	-------

**APORTES FUTURO CAPITAL**

Aporte Futura Capitalización	46,681
------------------------------	--------

**RESULTADOS**

Utilidades Acumuladas	64,351
Pérdidas Acumuladas	-118537
Utilidad del Ejercicio 2013	0.00

<b>Totales</b>	<hr/> <b>4,996</b> <hr/>
----------------	--------------------------

Al 31 de Diciembre del 2013 el capital Social corresponde al valor de ochocientas acciones a \$ 1.00 cada una.