

Notas a los Estados Financieros

DONINI S.A.

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

DONINI S.A.
Año Terminado el 31 de Diciembre del 2016

CONTENIDO

<u>Estados Financieros</u>	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Resultados Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	6
Nota a los Estados Financieros.....	7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Situación Financiera

ACTIVOS	En Dólares
ACTIVO CORRIENTE	
Caja Bancos	\$ 987.35
Créditos tributarios	\$ 5,065.62
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 6,052.97
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES	
Terrenos	\$ 0.00
ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	
Infraestructura	
Muebles y Enseres	
Maquinarias y Equipos	
Otros activos	
Edificaciones	\$ 0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	\$ 0.00
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	
Depreciaciones acumuladas	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 0.00
TOTAL ACTIVOS	\$ 6,052.97

Eusebio Alfredo Cade Pizar
Gerente General

Carlos Augusto De La A
Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Situación Financiera

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS En Dólares

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por pagar	\$ 12.75
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 1,000.00
Pasivos acumulados	\$ 0.00
Obligaciones tributarias	\$ 0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	\$ 1,012.75

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por pagar	\$ 44.57
Cuentas por pagar relacionadas	\$ 0.00
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	\$ 0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ 44.57

TOTAL PASIVOS \$ 1,057.32

PATRIMONIO

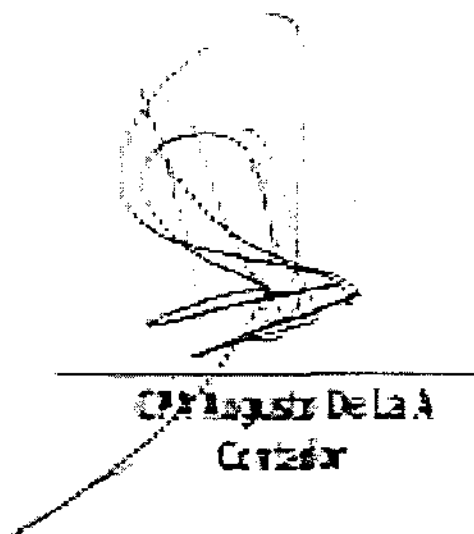
Capital	\$ 800.00
Reserva Legal	\$ 11,700.79
Capital para futura capitalización	\$ 46,681.40
Resultados acumulados por adopción de 1 vez Niif	\$ 0.00
Utilidades acumulados	\$ 64,350.87
Perdidas acumulados	(\$ 118,537.41)
Resultado total Integral del ejercicio	\$ 0.00

TOTAL PATRIMONIO \$ 4,995.65

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 6,052.97



Egon Alfredo Tadeo Pizar
Gerente General



C.A. Augusto De La A
Controlador

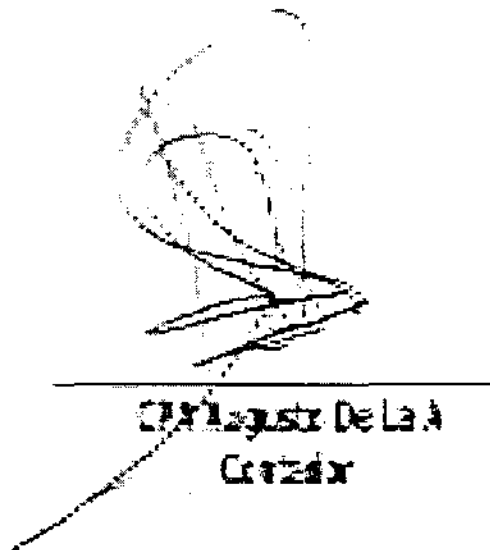
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Resultados Integral

INGRESOS POR VENTAS	En Dólares
Ingreso por Ventas	0.00
TOTAL INGRESOS	0.00
Costo de Ventas	0.00
UTILIDAD BRUTA	0.00
GASTOS	
Gastos administrativos	0.00
Total de Gastos	0.00



Juan Alfredo Zúñiga Pérez
Gerente General



Carlos Agustín De La Cruz
Gerente

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

Estado de Cambios en el Patrimonio de los accionistas

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	Capital Social	Capital para futura Capitalizacion	Reserva Legal	Ganancias acumuladas	Perdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800.00	46,681.40	11,700.79	64,350.87	-118,537.41	0.00	4,995.65
Transferencias							0.00
Otros cambios (Ajustes de otros periodos)							0.00
Reserva legal 2016							0.00
Resultado total Integral del ejercicio							0.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800.00	46,681.40	11,700.79	64,350.87	-118,537.41	0.00	4,995.65



Ego Alfredo Cade Pizar
Gerente General



CPA Augusto De La A
Cruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

1. ACTIVIDADES

La actividad principal de la Compañía es la exportación 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 está 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 PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

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

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos 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 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1. Base de presentación.- Los estados financieros de **DONINI S.A.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.- Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Activos y pasivos financieros.- Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

Cuentas por cobrar Compañías Relacionadas.- Corresponde a cuentas por cobrar con Compañías Relacionadas por el alquiler de instalaciones. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por pagar.- Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por la recepción de servicios. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por pagar Compañías Relacionadas.- Corresponden a obligaciones de pago, exigibles a largo plazo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

2.4. Activos biológicos.- Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprende: larvas, balanceados, fertilizantes e insumos, mano de obra directa e indirecta y gastos de cultivo, registrados al costo de adquisición.

2.5. Impuesto corriente.- Representa el importe pagado del Impuesto al Valor Agregado – IVA, generado en las compras locales de bienes, servicios relacionados con la actividad de la Compañía y retenciones en la fuente efectuadas por clientes.

2.7. Impuestos y beneficios corrientes.- Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

2.8. Reservas y Resultados Acumulados.-

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital social. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Reserva por valuación.- De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA.IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre del 2011, el saldo acreedor de la cuenta reserva por valuación, generado hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, debe ser transferido al patrimonio a la cuenta de resultados acumulados, saldo que solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y la del último ejercicio económico concluido, si las hubieren utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Resultados acumulados-Ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.- Mediante Resolución No. SC.G.I.CI. CPAIFRS. 11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, fue expedido el "Reglamento sobre el destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Valuación de Inversiones, Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras y Designación e Informes de Peritos".

2.9. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos por participación en la explotación camaronera por parte de su relacionada. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan.

2.10. Provisión para impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% y 25% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% del impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% Y 22% respectivamente.

2.11.- Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2016

establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Créditos Tributarios

Los créditos tributarios al 31 de diciembre del 2016 consistían en:

CREDITOS TRIBUTARIOS-RETENCIONES DEBITO	
Crédito tributario renta	\$ 5,062.62
Retenciones de IVA	\$ 3.00
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	\$ 5,065.62

Se finaliza con un saldo de US\$3.00 por retenciones en la fuente de IVA; y un saldo de US\$5,062.62 por retenciones en la fuente de años anteriores.

9. Capital social

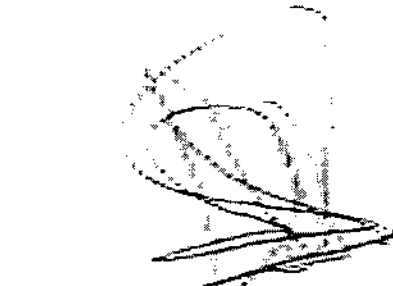
Al 31 de diciembre del 2016, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

Accionistas actuales	Total de Acciones	Valor nominal US\$	Capital suscrito US\$
COFIMAR S.A.	799	1.00	\$ 799.00
Grunauer Zunino Heinz Peter	1	1.00	\$ 1.00
Totales	800		\$ 800.00



Grunauer Zunino Heinz Peter
Gerente General



Augusto De La Haza
Contador