

LIMBOMAR S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2012

RUC: 0992721138001

Contenido

Informe del auditor independiente.....	3
---	----------

Estados financieros

Balance general	5
Estado de resultados	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujo de efectivo	8

Notas a los estados financieros

Información general	9
Resumen de las principales políticas contables	9

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidenses
Compañía	-	LIMBOMAR S.A.
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
NEC	-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
CFN	-	Corporación Financiera Nacional
LRTI	-	Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno
RLRTI	-	Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno



CPA HECTOR VERA FALCONI

Auditoría Externa e Interna - NIIF - Impuestos
Seriedad y cumplimiento

Cdla. Guangala MZ E-33 V. 23

Guayaquil - Ecuador

Teléfono: (593 4) 2443225 · Celular: 0993213342

hector_vera16@hotmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
LIMBOMAR S.A.

Guayaquil, 30 de marzo de 2013

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado los estados financieros que se acompañan de LIMBOMAR S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes estados de resultados, de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con NIIF completas y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas 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

4. En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de LIMBOMAR S.A. al 31 de diciembre de 2012, resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con NIIF.

Énfasis

5. De acuerdo al Artículo décimo primero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, establece que las compañías constituidas a partir del año 2011 deberán aplicar directamente las NIIF, por lo tanto Limbomar S.A. no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.



CPA Héctor Vera Falconi
SC - RNAE 725

LIMBOMAR S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

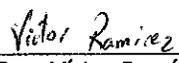
(Expresado en U.S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y sus equivalentes	4	1,710,782
Activos por impuestos corrientes	7	217,106
Seguros pagados por anticipado		7,374
Total activos corrientes		<u>1,935,262</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedades, planta y equipo	5	<u>3,995,241</u>
Total activos no corrientes		<u>3,995,241</u>
TOTAL		<u><u>5,930,503</u></u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar		32,772
Pasivos por impuestos corrientes	7	191
Partes relacionadas		96,315
Otras cuentas por pagar		5,423
Total pasivos corrientes		<u>134,701</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Préstamos a largo plazo	6	<u>1,713,426</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1,713,426</u>
Total pasivos		<u>1,848,127</u>
PATRIMONIO (Véase estado adjunto)	8	<u>4,082,376</u>
TOTAL		<u><u>5,930,503</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. José Antonio Lince
Gerente General



Ing. Víctor Ramírez
Contador

LIMBOMAR S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>
Gastos de operación		
Administrativos	9	(52,040)
Total gastos de operación		<u>(52,040)</u>
Pérdida neta del ejercicio		<u>(52,040)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. José Antonio Lince
Gerente General



Ing. Víctor Ramírez
Contador

LIMBOMAR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012
 (Expresados en U.S. dólares)

	Capital Social	Futuro aumento de capital	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 1 de enero de 2012	800	550,000	(11,902)	538,898
Revalúo de Propiedades, planta y equipo			1,623,503	1,623,503
Aporte accionistas		1,972,015		1,972,015
Pérdida neta del ejercicio			(52,040)	(52,040)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	<u>800</u>	<u>2,522,015</u>	<u>1,559,561</u>	<u>4,082,376</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros


 Ing. José Antonio Lince
 Gerente General


 Ing. Víctor Ramírez
 Contador

LIMBOMAR S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2012

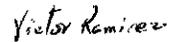
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVOS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(51,901)
Otros pagos por actividades de operación	(6,937)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	<u>(58,838)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adiciones de propiedad, planta y equipo	(1,714,633)
Adiciones activos en proceso	(203,719)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(1,918,352)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos recibidos	1,713,426
Aportes futuro aumento de capital	1,972,015
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>3,685,441</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	1,708,251
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	2,531
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>1,710,782</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.



Ing. José Antonio Lince
Gerente General



Ing. Víctor Ramírez
Contador

LIMBOMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

LIMBOMAR S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 23 de junio de 2011. Su actividad principal es dedicarse a la comercialización de mariscos.

NOTA 2 – BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las NIIF completas.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 1 de abril de 2013.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en el punto 2.4.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto para el rubro de terrenos, cuyo costo está determinado bajo el modelo de revaluación establecido en la NIC 16.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de dólares estadounidenses y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de la depreciación de activos fijos, cuyos criterios contables se describen más adelante.

NOTA 3 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIC 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Comprende a efectivo en caja y los depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 4.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

c) Propiedades, planta y equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

	Vida útil en años
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	10
Equipos de comunicación	10

d) Costos por préstamos

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

La Compañía durante el 2012, recibió préstamos por parte de la CFN, sin embargo no fueron registrados los intereses en resultados del ejercicio por cuanto se estableció dentro de la negociación del crédito un periodo de gracia de 2 años para el inicio del pago.

NOTA 4 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Composición:

	<u>2012</u>
Caja chica - fondo fijo	100
Banco Bolivariano - cta. cte	(1) <u>1,710,682</u>
Total	<u><u>1,710,782</u></u>

(1) Comprenden saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

NOTA 5 – ACTIVOS FIJOS

Composición:

	<u>2012</u>
Maquinarias y equipos	(1) 1,686,500
Vehiculos	25,884
Equipos de comunicación	1,394
Equipos de computación	855
	<u>1,714,633</u>
Menos: Depreciación acumulada	<u>(80,135)</u>
	1,634,498
Construcciones en curso	(2) 207,240
Terrenos	(3) <u>2,153,503</u>
Total	<u><u>3,995,241</u></u>

Movimiento:

	<u>2012</u>
Saldo al 1 de enero	533,521
Adiciones netas	(4) 1,918,352
Revalúo de terrenos	(5) 1,623,503
Depreciación del año	<u>(80,135)</u>
Total	<u><u>3,995,241</u></u>

(1) Comprende maquinaria pesada que está en prenda por el préstamo recibido el 17 de diciembre de 2012 por la CFN. Véase nota 6.

(2) Corresponde a inversión realizada en la primera fase de la construcción de piscinas camaroneras.

(3) Comprende 2 lotes de terreno de aproximadamente 432 hectáreas, los cuales se encuentran hipotecados por el préstamo recibido el 17 de diciembre de 2012 por la CFN. Véase Nota 6.

(4) Comprende compra de maquinaria pesada: 5 tractores por US\$1,367,500 y 2 excavadoras por US\$319,000; construcción de obra por US\$203,719; camioneta doble cabina por US\$25,884; 3 radios portátiles por US\$1,394 y un computador de escritorio por US\$855.

(5) El revalúo fue efectuado en Julio de 2012 por un perito evaluador independiente.

NOTA 6 – PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO

Composición:

Corporación Financiera Nacional

<u>Operación</u>	<u>Plazo</u>	<u>Interés</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Monto</u>	
8241	7 años	8% anual	Diciembre 2019	1,300,000	(1)
8242	7 años	8% anual	Diciembre 2019	413,426	(2)
				<u>1,713,426</u>	

(1) Préstamo con prenda industrial sobre la maquinaria pesada a reembolsar, el cual tiene un período de gracia de 4 semestres. Véase Nota 5.

(2) Préstamo hipotecario con un período de gracia de 4 semestres. Véase Nota 5.

NOTA 7 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

A la fecha de emisión de estos estados financieros la Compañía no ha sido fiscalizada desde su constitución. De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca: (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos. Los años 2011 a 2012 quedan abiertos a revisión fiscal.

Activos por impuestos corrientes

Comprende saldo de crédito tributario generado en el 2012 principalmente por la adquisición de propiedades, planta y equipo.

Pasivos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre del 2012, se compone de la siguiente manera:

		<u>2012</u>
Retenciones en la fuente	(1)	191
Total		<u>191</u>

(1) Corresponde a retenciones en la fuente del mes de diciembre, los cuales se devengarán en enero del siguiente año.

(Véase página siguiente)

NOTA 7 - IMPUESTO A LA RENTA
(Continuación)

Beneficios tributarios derivados del COPCI

Exoneración del pago de impuesto a la renta (inversiones nuevas)

Según el Art. 9.1 de la LRTI, se establece que ..."Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Para efectos de la aplicación de lo dispuesto en este artículo, las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil".

Exoneración del pago de anticipo de impuesto a la renta (inversiones nuevas)

Según el Art. 41 de la LRTI, se establece que ..." Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

LIMBOMAR S.A. cumpliría con lo establecido por el SRI para la exoneración del pago de impuesto a la renta y anticipo del impuesto a la renta durante 5 años, para lo cual deberán presentar el Anexo de incentivos y beneficios tributarios derivados del COPCI en el mes de Mayo de cada año.

NOTA 8 - PATRIMONIO

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre del 2012 de la Compañía está constituida por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1.00 cada una, distribuida de la siguiente forma:

	US\$	%
Lince Rendón José Antonio	400.00	50.00%
Lince Rendón Andrea María	133.00	16.63%
Lince Rendón Diana	133.00	16.63%
Lince Rendón Mónica	134.00	16.75%
	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

NOTA 9 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Composición:

	<u>2012</u>
Honorarios profesionales	29,709
Gastos de personal	14,130
Impuestos, contribuciones y otros	3,571
Otros gastos menores	<u>1,231</u>
Total	<u><u>48,641</u></u>

NOTA 10 – HECHOS POSTERIORES

Para el año 2013, se tiene previsto recibir préstamos por parte de la CFN por un monto aproximado de US\$590,000, los cuales serán invertidos en la construcción del campamento de camaronera por US\$200,000 y el saldo será invertido en equipo caminero, bombas y motores.

NOTA 11 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo de 2013) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.