

NOSTRANO S.A.

INFORME

DEL

AUDITOR INDEPENDIENTE

AL

31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOSTRANO S.A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

Contenido

Informe del Auditor Independiente 1

Estados Financieros Auditados

Estado de Situación Financiera 3

Estado de Resultado Integral 4

Estado de Cambios en el Patrimonio 5

Estado de Flujos de Efectivo 6

Notas a los Estados Financieros 8

Informe del Auditor Independiente

A los Accionistas de
NOSTRANO S.A.

Introducción

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **NOSTRANO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y de su control interno determinado como necesario por la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el

propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

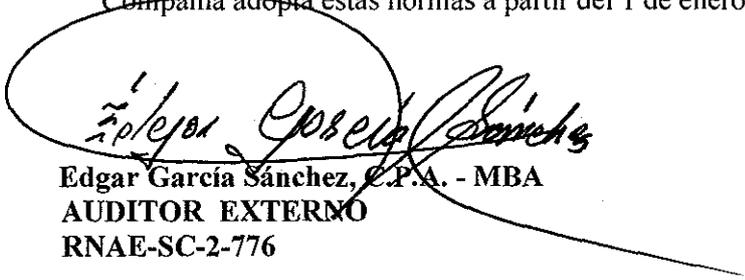
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **NOSTRANO S.A.** al 31 de Diciembre del 2013, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES). Aceptados en el Ecuador.

Énfasis

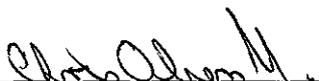
5. Como se menciona más ampliamente en la **Nota 1.**, los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Según resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2008, se establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.) en el Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adopta estas normas a partir del 1 de enero de 2012.


Edgar García Sánchez, C.P.A. - MBA
AUDITOR EXTERNO
RNAE-SC-2-776

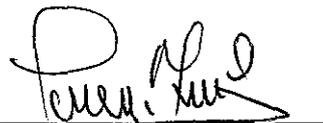
21 de abril del 2014

NOSTRANO S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Expresado en U. S. Dólares
Activos Corrientes:	
Caja y bancos <i>(Nota 4)</i>	840,62
Anticipo a dividendos <i>(Nota 10)</i>	83,58
Otras cuentas por cobrar <i>(Nota 5)</i>	800,00
 Activos No Corrientes:	
Inversiones en Acciones <i>(Nota 6)</i>	<u>1'883.330,73</u>
Total Activos	<u>1'885.054,93</u>
 Pasivos Corrientes	
Cuentas por Pagar LANEK <i>(Nota 7)</i>	1.000,00
Otras cuentas por pagar <i>(Nota 6)</i>	<u>1'883.330,73</u>
Total Pasivos	1'884.330,73
 Patrimonio	
Capital pagado <i>(Nota 9)</i>	800,00
Resultados acumulados <i>(Nota 10)</i>	<u>(75,80)</u>
Total Patrimonio	724,20
Total Pasivos y Patrimonio	<u>1'885.054,93</u>



Chris Olsen Moeller
 Gerente General



Jorge Mera Jiménez
 Contador

17

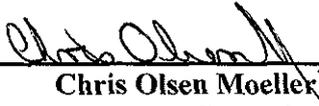
Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

NOSTRANO S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

PERIODO DE UN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	<u>Expresado en U. S. Dólares</u>
Ingresos	
Dividendos ganados <i>(Nota 10)</i>	19.072,73
Total Ingresos	<u>19.072,73</u>
Gastos Operacionales <i>(Nota 11)</i>	
Honorarios comisario	46,00
Impuestos y Contribuciones	20,00
Gastos Bancarios	17,58
Total gastos operacionales	<u>83,58</u>
Utilidad del Ejercicio <i>(Nota 10)</i>	18.989,15
Impuesto a la Renta & Trabajadores	0,00
Utilidad Neta	<u>18.989,15</u>
Anticipos de dividendos <i>(Nota 10)</i>	18.989,15
Resultado Integral	<u><u>(0,00)</u></u>


Chris Olsen Moeller
Gerente General


Jorge Mera Jiménez
Contador General

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

NOSTRANO S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERIODO DE UN AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Expresado en U. S. Dólares

	<u>Capital pagado</u>	<u>Resulta- dos Acumu- lados</u>	<u>Resulta- dos del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos el 31 de Diciembre de 2012	800,00	(9,16)	(66,64)	724,20
Utilidad 2013	--		18.989,15	18.989,15
Reclasificación	--	(66,64)	66,64	--
Pagos de dividendos 2013			(19.072,73)	(19.072,73)
Ajuste anticipo dividendos(2013)			83,58	83,58
Saldos el 31 de Diciembre de 2013	<u>800,00</u>	<u>(75,80)</u>	<u>0,00</u>	<u>724,20</u>

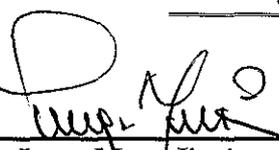
for

NOSTRANO S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL MÉTODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Expresado en US Dólares
Actividades de operación: Proveniente (usado)	
Efectivo recibido de Clientes	0,00
Efectivo pagado a Proveedores y empleados	(83,58)
Efectivo pagado por Participación de trabajadores e impuesto a la renta 2013	(0,00)
Efectivo Neto (usado) en Actividades de Operación	(83,58)
Actividades de financiamiento proveniente (usado)	
Efectivo recibido por dividendo ganados del 2013	19.072,73
Dividendos pagados del ejercicio 2013	(19.072,73)
Efectivo Neto en Actividades de financiamiento	0,00
Aumento (disminución) Neto en Caja & Bancos	(83,58)
Efectivo en Caja & Bancos al principio del año	924,20
Efectivo en Caja & Bancos al final del año	840,62



Chris Olsen Moeller
 Gerente General



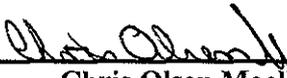
Jorge Mera Jiménez
 Contador

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

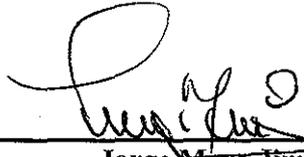
NOSTRANO S.A.

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA DEL PERIODO CON EL
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Expresado en US Dólares
	12/31/2013
Utilidad Neta del Ejercicio	<u>0,00</u>
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	<u>0,00</u>
Cambios en activos y pasivos de operación	
(Disminución) Aumento en Cuentas por Pagar Proveedores	<u>(83,58)</u>
Flujo Neto de efectivo proveniente de (Usado por) actividades de operación	<u><u>(83,58)</u></u>



Chris Olsen Moeller
Gerente General



Jorge Yera Jiménez
Contador

Ver políticas de contabilidad aplicada y notas explicativas sobre estos estados financieros

NOSTRANO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NOSTRANO S.A. fue constituida en Guayaquil Ecuador el 15 de julio de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil el 28 de julio de 2011, Registro Mercantil número 14.513. Siendo su principal actividad Servicios de consultoría de cualquier clase. Para cumplir con su objeto social podrá comprar, permutar por cuenta propia, acciones de compañías anónimas y participaciones de compañías limitadas; y, además ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

La estructura accionaria de la compañía al 31 de diciembre de 2013 estuvo conformada por:

Accionistas	Acciones	Valor	Total Dólares	Participación
Olsen Moeller Chris	80	1	80	10%
Olsen Pons Alex	<u>720</u>	<u>1</u>	<u>720</u>	<u>90%</u>
Total	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades la provincia es del Guayas, en el cantón Guayaquil.

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

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de marzo de 2013 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

Jan

NOSTRANO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

La Compañía opera en Ecuador, un país que desde el año 2000 utiliza el US dólar como moneda de circulación legal, con una economía que, de acuerdo con información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación de los tres últimos años:

31 de diciembre	Índice de Inflación Anual
2013	2,70%
2012	4,20%
2011	5,40%

2. Resumen de las principales Políticas Contables

Declaración de cumplimiento.-

Los estados financieros están presentados en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica moneda funcional en Ecuador y han sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas. Vigentes al cierre de 2013 año de adopción de las NIIF para las PYMES.

Las Normas Internacionales de Información Financiera son de aplicación obligatoria en Ecuador a partir del 1° de enero de 2012 mediante Ley Promulgada por la Superintendencia de Compañías.

Las principales características seguidas por NOSTRANO S. A. en la preparación de los estados financieros:

Caja y bancos y equivalentes de efectivo, representan activos financieros líquidos reconocidos al costo histórico.

Otras cuentas por cobrar, las cuentas por cobrar incluyen saldos con partes relacionadas.

NOSTRANO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Inversiones en Acciones, NOSTRANO S.A. del total de activos el 99,91% está representado por la cesión de acciones de las filiales cuyo importe asciende a USD. 1'883.330,73

Cuentas por Pagar LANEK, representan pasivos financieros, que se originan principalmente por los saldos con partes relacionadas.

Impuesto a la Renta y Participación a Trabajadores, las operaciones de la compañía recién empezaron a partir de julio de 2011 y durante sus operaciones de trabajo por los ejercicios 2012 y 2013 no declaró importe alguno por impuesto a la renta por ser una compañía tenedora de acciones.

Ingresos, corresponden principalmente a los dividendos ganados por la posesión de inversiones en acciones en las partes relacionadas.

Gastos de Operación, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

3. Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías publicada el 31 de diciembre de 2008, se establece un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.) en el Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adopta estas normas a partir del 1 de enero de 2011.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros, que la Compañía ha preparado de acuerdo con las N.I.I.F., junto con la información comparativa correspondiente al 31 de diciembre de 2013

NOSTRANO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

4. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja & Banco se formaba de lo siguiente:

Banco Bolivariano saldo libros al 31/12/2013	<u>USD. 840,62</u>
TOTAL	<u>USD. 840,62</u>

5. Otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar incluyen saldos con partes relacionadas, que corresponde a préstamo para capital de trabajo desde el 2011, y sigue pendiente de cobro hasta la fecha, por un saldo de USD. 800,00

6. Inversiones en Acciones

NOSTRANO S.A. del total de activos el 99,91% está representado por la cesión de acciones de las filiales cuyo importe asciende a USD. 1'883.330,73 el mismo que está compuesto por el detalle que se presenta a continuación:

Inversiones en LANEC	USD. 1'592.945,79
Inversiones en Agisamsa	USD. 250.444,74
Inversiones en Playaespec	USD. 39.520,20
Inversiones en Acuarina	<u>USD. 420,00</u>
Total	<u>USD. 1'883.330,73</u>

De este importe USD. 1'883.330,73 el 100% cien por ciento se encuentran impagas originándose como contrapartida contable una cuenta por pagar los mismos que se encuentran registrados en los estados financieros de NOSTRANO S.A. como otras cuentas por pagar.

Por este pasivo de USD. 1'883.330,73 registrado en los registros contables y en los Estados Financieros de la Compañía en la Partida contable de Otras Cuentas por

Inversiones en Acuarina USD. 420,00

Total **USD. 1'883.330,73**

De este importe USD. 1'883.330,73 el 100% cien por ciento se encuentran impagas originándose como contrapartida contable una cuenta por pagar los mismos que se encuentran registrados en los estados financieros de NOSTRANO S.A. como otras cuentas por pagar.

Por este pasivo de USD. 1'883.330,73 registrado en los registros contables y en los Estados Financieros de la Compañía en la Partida contable de Otras Cuentas por

NOSTRANO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Pagar. La Empresa no ha realizado una provisión por el costo financiero de este pasivo al 31 de diciembre de 2013

7. Cuentas por Pagar LANEC

Préstamo con parte relacionada, préstamo para capital de trabajo, cuya vigencia corre desde el ejercicio económico 2011 y hasta la fecha se mantiene como pendiente de pago, sin que exista una provisión por el costo financiero sobre el capital de USD. 1.000,00.

8. Impuesto a la Renta

La provisión para el impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22%, de acuerdo con la Reforma a la Ley de Régimen Tributario Interno, en su artículo No. 15 menciona de forma escrita en el caso de dividendos y utilidades calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o de personas naturales no residentes en el Ecuador, no habrá retención ni pago adicional de impuesto a la renta.

9. Capital Pagado

El capital pagado está constituido por acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, de la cero cero cero a la ochocientas las cuales

fueron autorizadas por resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC-IJ-DJC-G-11 0004151 del 28 de julio de 2011.

10. Ingresos por Dividendos

Durante el ejercicio económico 2013 la Compañía NOSTRANO S.A. recibió como dividendos ganados por la cesión de las inversiones en acciones en las Compañías relacionadas por USD. 19.072,73 saldos que sirvió para el pago de dividendos anticipados en julio 22 del presente ejercicio. Por él mismo monto cuando en realidad la utilidad neta del ejercicio económico de 2013 de NOSTRANO S.A. fue de USD. 18.989,15

NOSTRANO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (CONTINUACIÓN)

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

11. Gastos Operacionales

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Honorarios comisario	USD. 46,00
Impuestos y Contribuciones	USD. 20,00
Gastos Bancarios	<u>USD. 17,58</u>
TOTAL	<u>USD. 83,58</u>

12. Eventos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (21 de abril de 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros
