

EXPORMEKSA S.A.

INFORME DE AUDITORIA POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

EXPORMEKSA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE	Pág.
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estados de Situación	4 - 5
Estados de Resultados	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujo de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 -19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

EXPORMEKSA S. A.

1. Informe sobre los Estados Financieros.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **EXPORMEKSA S. A.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

3. Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. La revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.

EXPORMEKSA S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE	Pág.
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estados de Situación	4 - 5
Estados de Resultados	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujo de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 19

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

EXPORMEKSA S. A.

1. Informe sobre los Estados Financieros.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **EXPORMEKSA S. A.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

2. *Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.*

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

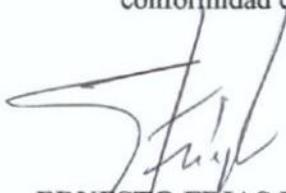
3. *Responsabilidad del Auditor.*

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. La revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **EXPORMEKSA S. A.**, al 31 de diciembre del 2013, resultado de operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.



ERNESTO FRIAS RAMOS
SC- RNAE-2-663
Junio 11, 2014
Guayaquil-Ecuador

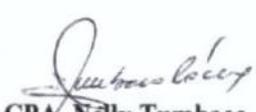
EXPORMEKSA S.A.

ESTADOS DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	<u>2013</u>	<u>2012</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja y bancos	3	1,100	21,352
Cuentas por cobrar	4	294,493	141,808
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	5	186,274	214
Activos biológicos	6	497,098	189,634
Inventarios	7	60,582	39,021
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>1,039,547</u>	<u>392,029</u>
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
	8		
Activos fijos no depreciables		475,200	475,200
Activos fijos depreciables		1,609,352	1,433,547
Obras en curso		323,956	323,956
		<u>2,408,508</u>	<u>2,232,703</u>
Menos - Depreciación Acumulada		(219,223)	(88,994)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		<u>2,189,285</u>	<u>2,143,709</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversión en acciones	9	-	799
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>-</u>	<u>799</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>3,228,832</u></u>	<u><u>2,536,537</u></u>


Juan Cordovez Ortega
GERENTE GENERAL


CPA. Nelly Tumbaco
CONTADORA

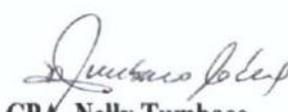
EXPORMEKSA S.A.**ESTADOS DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2013	2012
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro bancario		679	-
Obligaciones bancarias	10	176,923	-
Cuentas por pagar	11	284,682	146,706
Cuentas por pagar compañías relacionadas	12	3,451	13,307
Pasivos acumulados	13	59,307	11,646
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		525,042	171,659
PASIVOS NO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar a largo plazo	14	210,920	269,803
Cuentas por pagar accionistas a largo plazo	15	1,385,061	1,132,371
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		1,595,981	1,402,174
TOTAL PASIVOS		2,121,023	1,573,833
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	19	800	800
Aporte para futuro aumento de capital		600,000	600,000
Reserva por valuación		788,435	788,435
Resultados acumulados		(426,531)	(4,442)
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		145,105	(422,089)
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		1,107,809	962,704
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		3,228,832	2,536,537



Juan Cordovez Ortega
GERENTE GENERAL



CPA. Nelly Tumbaco
CONTADORA

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación

EXPORMEKSA S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos por ventas	16	1,822,626	654,113
Costo de ventas		1,548,680	929,768
Utilidad bruta		273,946	(275,655)
GASTOS			
Gastos administrativos	17	76,091	73,339
Gastos financieros		6,909	9,074
Otros ingresos/egresos Neto		(29,349)	64,021
		53,651	146,434
Utilidad antes de Part. Trabajadores e impuesto a la Renta		220,295	(422,089)
Participación trabajadores		33,044	-
Impuesto a la renta		42,146	-
Utilidad (Pérdida) Neta		145,105	(422,089)


Juan Cordovez Ortega
GERENTE GENERAL


CPA. Nelly Tumbaco
CONTADORA

EXPORMEKSA S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva por valuación	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 01-01-2012	800	-	788,435	-	(4,442)	784,793
Movimiento						
Transferencia	-	-	-	(4,442)	4,442	-
Aporte para futura capitalización	-	600,000	-	-	-	600,000
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	(422,089)	(422,089)
SALDO AL 31-12-2012	800	600,000	788,435	(4,442)	(422,089)	962,704
Transferencia	-	-	-	(422,089)	422,089	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	145,105	145,105
SALDO AL 31-12-2013	800	600,000	788,435	(426,531)	145,105	1,107,809


Juan Cordovez Ortega
GERENTE GENERAL

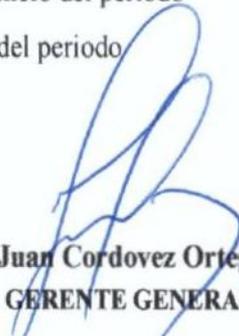

CPA. Nelly Tumbaco
CONTADORA

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integral de estos estados

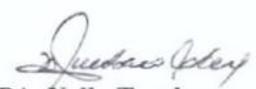
EXPORMEKSA S.A.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	1,679,228	606,028
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(1,920,907)	(1,341,944)
Otros egresos, Neto	29,349	(64,021)
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>(212,330)</u>	<u>(799,937)</u>
 Flujo de efectivo por las actividades de inversión		
Compras de activos fijos, neto	(180,130)	(691,154)
Inversión en acciones	799	(799)
Incremento accionistas	252,690	606,254
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de inversion	<u>73,359</u>	<u>(85,699)</u>
 Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento		
Sobregiro bancario	679	-
Obligaciones bancarias	176,923	-
Obligaciones a largo plazo	(58,883)	269,803
Incremento por aporte de capital	-	600,000
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.	<u>118,719</u>	<u>869,803</u>
 Incremento (Disminucion) del efectivo	(20,252)	(15,833)
Mas efectivo al inicio del periodo	21,352	37,185
Efectivo al final del periodo	<u>1,100</u>	<u>21,352</u>



Juan Cordovez Ortega
GERENTE GENERAL



CPA. Nelly Tumbaco
CONTADOR GENERAL

EXPORMEKSA S.A.

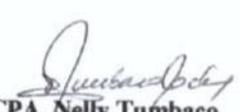
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad/Pérdida del ejercicio	145,105	(422,089)
Más:		
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:		
Depreciación	134,554	35,288
	<u>134,554</u>	<u>35,288</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas por cobrar	(152,685)	(82,815)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	(186,060)	(214)
Activos biológicos	(307,464)	-
Inventarios	(21,561)	(226,920)
Otras cuentas por cobrar	-	111,094
Cuentas por pagar	137,976	(225,927)
Cuentas por pagar compañías relacionadas	(9,856)	-
Pasivos acumulados	47,661	11,646
	<u>(491,989)</u>	<u>(413,136)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>(212,330)</u></u>	<u><u>(799,937)</u></u>


Juan Cordovez Ortega
GERENTE GENERAL


CPA. Nelly Tumbaco
CONTADOR GENERAL

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

EXPORMEKSA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de mayo del 2010 e inscrita en el registro mercantil el 27 de mayo del 2010. Su objeto principal es la explotación de larvas de camarón y otras especies bioacuáticas, mediante la instalación de laboratorios y piscinas para su extracción y comercialización.

Operaciones.- La compañía se dedica al cultivo de camarón.

Las instalaciones de producción de camarón están ubicadas en el cantón Naranjal, parroquia Taura, recinto vuelta larga.

La Compañía para el desarrollo de sus operaciones, dispone de 264 hectáreas de su propiedad, las que aportaron con una producción de 742.340 libras de camarón en el 2013 y 610.082 libras en el 2012.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros que han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013.

2.1. Base de preparación de los estados financieros

Base de presentación.- Los Estados Financieros de EXPORMEKSA S.A., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presenta.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros, definidas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, es mencionado a continuación:

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. Efectivo en caja y bancos.- Corresponde al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.4. 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.- Corresponde a cuentas por cobrar comerciales con sus clientes por las ventas del giro del negocio; las cuentas por cobrar con entidades relacionadas corresponden a montos adeudados por compañías relacionadas, por préstamos de efectivo. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

Cuentas por pagar.- Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por las negociaciones de compras de larvas, fertilizantes e insumos utilizados para el proceso productivo, y de la recepción de servicios para la producción de camarón. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

Las cuentas por pagar con relacionadas corresponden a obligaciones de pago adquiridas exigibles a corto plazo, por préstamos de efectivo o servicios prestados. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

2.5. Activos biológicos.- Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprende: larvas, balanceado, fertilizantes e insumos, mano de obra directa e indirecta y gastos de cultivo, registrados al costo de adquisición. El costo de los productos vendidos se determinan en base a las libras cosechadas.

2.6. Inventarios.- Corresponde al costo de balanceados suministros e insumos y combustible, registrados al costo de adquisición.

2.7. Impuesto corriente.- Representa el importe pagado del Impuesto al Valor Agregado - IVA, generado en las compras locales de bienes y servicios relacionados con la producción, el cual es susceptible de devolución previa presentación de la documentación de soporte al Servicio de Rentas Internas – SRI, de acuerdo con la norma tributaria vigente.

2.8. Propiedades y equipos.- Están registrados al costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurrir.

La depreciación de las propiedades y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de propiedad planta y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	%	AÑOS
Edificio	5	20
Infraestructura	10	10
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Vehículos	20	5

Embarcaciones	20	5
Equipos de computación	33	3
Tinas	10	10

2.9. 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), en adición incluyen beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado y están originados por obligaciones producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales.

2.10. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la propiedad de los productos. Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan.

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 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.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Caja	1,100	1,100
Bancos	-	20,252
	<u>1,100</u>	<u>21,352</u>

Los saldos de bancos no tienen restricciones algunas en su uso.

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes (1)	5.209	47.871
Empleados	359	1.060
Anticipo a proveedores (2)	125.353	7.380
Impuestos pagados (3)	163.572	85.497
	<u>294.493</u>	<u>141.808</u>

- (1) Representan saldos adeudados por clientes, a la fecha de emisión del presente informe (11 de junio del 2014) han sido cobrados en un 98%.
- (2) Representan anticipos entregados principalmente a los proveedores Constructora Juárez US\$104.228, Issa Montoya US\$11.000; Armorcar del Ecuador US\$5.000 y US\$5.125 varios, que a la fecha de emisión del presente informe (11 de junio del 2014) han sido liquidados en un 6%.
- (3) Corresponde US\$26.019 por retenciones en la fuente; US\$3.937 por anticipo Impuesto a la Renta y US\$133.616 de IVA crédito tributario, generado en las compras locales de bienes utilizados en la producción. Durante el año 2013 la Compañía ha recuperado el Crédito Tributario-IVA por US\$14.167 correspondiente al año 2012.

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar relacionadas consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ristense	173.401	-
Biochongon	9.514	214
Tonsna S.A.	3.359	-
	<u>186.274</u>	<u>214</u>

6. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los activos biológicos consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cultivos en proceso	497.098	189.634
	<u>497.098</u>	<u>189.634</u>

Corresponden al camarón en proceso, que está registrado al costo acumulado de producción y comprende: larvas, balanceado, fertilizantes, insumos y otros costos directos e indirectos.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los inventarios consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Balanceado	36,497	22,305
Suministros e insumos	21,519	13,907
Diesel	2,566	2,809
	<u>60,582</u>	<u>39,021</u>

8. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 01/01/2013	Adiciones	Reclasificaciones	Venta	Saldo al 31/12/2013
Terrenos	475.200	-	-	-	475.200
Obras en proceso	323.956	-	-	-	323.956
Edificios	227.609	2.521	-	-	230.130
Infraestructura	826.908	1.711	-	-	828.619
Maquinarias y equipos	279.633	26.490	-	-	306.123
Muebles y enseres	11.711	3.419	-	-	15.130
Vehiculos	35.119	149.975	-	(14.548)	170.546
Embarcaciones	8.050	-	-	-	8.050
Equipos de computación	5.676	6.254	(17)	-	11.913
Tinas	38.841	-	-	-	38.841
	2.232.703	190.370	(17)	(14.548)	2.408.508
Depreciación Acumulada	(88.994)	(134.554)	-	4.325	(219.223)
	2.143.709	55.816	(17)	(10.223)	2.189.285

	Saldo al 01/01/2012	Adiciones	Transferencia s	Reclasificacio nes	Ajustes	Revaluo	Saldo al 31/12/2012
Terrenos	470,083	-	-	-	-	5,117	475,200
Obras en proceso	26,530	525,449	(226,366)	(1,355)	(302)	-	323,956
Edificios	808	5,072	61,875	-	-	159,854	227,609
Infraestructura	111,598	57,652	125,650	(18,618)	778	549,848	826,908
Maquinarias y equipos	53,750	99,281	-	2,926	(1,879)	125,555	279,633
Muebles y enseres	3,287	8,424	-	-	-	-	11,711
Vehiculos	34,788	-	-	-	-	331	35,119
Embarcaciones	-	8,050	-	-	-	-	8,050
Equipos de computación	-	5,676	-	-	-	-	5,676
Tinas	-	-	38,841	-	-	-	38,841
	700,844	709,604	-	(17,047)	(1,403)	840,705	2,232,703
Depreciación Acumulada	(1,436)	(35,288)	-	-	-	(52,270)	(88,994)
	699,408	674,316	-	(17,047)	(1,403)	788,435	2,143,709

Venta.- Con fecha 14 de Diciembre del 2013 se realizó la venta de una camioneta Chevrolet Luv D-Max Color azul a la Compañía Dimal S.A.

9. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las inversiones en acciones consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ristense S.A.	-	799
	<u>-</u>	<u>799</u>

Con fecha 19 de agosto del 2013, la Compañía ha procedido a transferir y ceder las acciones que tiene en Ristense S.A. a favor de la Compañía Spartan del Ecuador Productos Químicos S.A.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de préstamos bancarios consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Banco Bolivariano Op 129265	75.000	-
Banco Bolivariano Op 222909	100.000	-
Intereses por pagar	1.923	-
	<u>176.923</u>	<u>-</u>

- (1) Préstamo por US\$150.000, otorgado en Julio 22 del 2013, cancelado en su totalidad en Enero 20 del 2014.
- (2) Préstamo por US\$100.000, otorgado en Diciembre 18 del 2013, cancelado en su totalidad en Abril 17 del 2014.

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Proveedores (1)	234.471	143.269
Anticipo de clientes	1.709	-
Impuestos por pagar	46.271	3.140
Otras	2.231	297
	<u>284.682</u>	<u>146.706</u>

- (1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe (11 de junio del 2014) han sido pagados en un 84%.

12. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar compañías relacionadas consistía en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Dimal S.A.	3,451	13,307
	<u>3,451</u>	<u>13,307</u>

Corresponde a préstamos efectuados para capital de trabajo, no devenga interés ni tiene fecha de vencimiento.

13. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Cuentas por pagar IESS	6,637	2,837
Beneficios sociales	19,476	8,579
Otros	150	230
Participación de trabajadores	33,044	-
	<u>59,307</u>	<u>11,646</u>

14. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de cuentas por pagar a largo plazo consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Fideicomiso mercantil edificio XIMA	210,920	269,803
	<u>210,920</u>	<u>269,803</u>

Corresponde cuenta por pagar a Inmobiliaria Xima S.A. por compra de oficina, parqueadero y bodega en Edificio Xima.

La Compañía ha registrado la compra de la oficina y parqueadero en construcciones en curso, el mismo que a la fecha del informe (11 de junio del 2014) está en construcción.

15. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de cuentas por pagar accionistas a largo plazo consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Juan Cordovez Ortega	696,892	444,102
Netventures Global Inc.	688,169	688,269
	<u>1,385,061</u>	<u>1,132,371</u>

Al 31 de diciembre del 2013, representan préstamos concedidos por los accionistas para capital de trabajo, que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

16. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los ingresos por ventas consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Camarón	1.806.064	654.113
Tilapia	16.562	-
	<u>1.822.626</u>	<u>654.113</u>

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los gastos administrativos consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Personal	32,444	13,486
Mantenimiento y reparaciones	27,908	29,964
Impuestos y contribuciones	7,109	6,622
Depreciaciones	2,863	23,267
Otros	5,767	-
	<u>76,091</u>	<u>73,339</u>

18. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

	<u>2013</u>				
	Compra de larvas	Alquiler de maquinaria	Reembolso de gastos	Préstamos	Otros
Ristense	6,529	14,437	94,634	206,528	20,111
Biochongon	-	-	484	23,196	-
Tonsna	-	-	-	-	3,359
	<u>6,529</u>	<u>14,437</u>	<u>95,118</u>	<u>229,724</u>	<u>23,470</u>

19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

Conformado de la siguiente manera:

- Netventures Global Inc.	799	Acciones
- Juan Cordóvez Ortega	<u>1</u>	Acción
TOTAL	<u>800</u>	ACCIONES

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. A la fecha de emisión de este informe (11 de junio del 2014), la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

Según Registro Oficial No. 591 del 15 de mayo del 2009, la Comisión Legislativa y de Fiscalización de la Asamblea General, expidió la Ley Reformatoria a la Ley de Compañías, mediante la cual se reforma, se regula y se aclara al amparo de los Artículos 335, 336, 339 y el Mandato 23 de la Constitución Política de la República del Ecuador, el Marco Jurídico de la participación de los socios y accionistas en las compañías de comercio del país; mediante la referida Ley Reformatoria, se determina que los socios y accionistas de las compañías de comercio, sean identificables, inclusive tratándose de personas jurídicas.

Los artículos 11 y 13 de la Ley Reformatoria, determina a continuación de los artículos 150 y 221 de la Ley de Compañías que en el caso de que una sociedad extranjera fue fundadora de una compañía anónima, en la escritura de fundación deberán agregarse una certificación que acredite la existencia legal de dicha sociedad en su país de origen y una lista completa de todos sus miembros, socios o accionistas, con indicaciones de sus nombres, apellidos y estados civiles, si fueren personas naturales, o de la denominación o razón social, si fueren personas jurídicas.

Adicionalmente, deberá presentar durante el mes de diciembre de cada año, una certificación que la sociedad extranjera se encuentre legalmente existente, conjuntamente con la lista de todos sus socios y accionista o miembros, con indicación de sus nombres, apellidos y estados civiles y/o razón social si fueren personas jurídicas. La referida certificación debe ser concedida por la autoridad competente del respectivo país de origen y la lista suscrita y certificada ante el Notario público y apostillada o autenticada por el cónsul ecuatoriano. Si los documentos de certificación anual, no se presentaren antes de la instalación de la próxima Junta General Ordinaria de Accionistas a reunirse en el primer trimestre del año siguiente, la sociedad prenombrada, no podrá concurrir, ni intervenir, ni votar en dicha Junta General.

20. SITUACION FISCAL

A la fecha del presente informe (11 de junio del 2014), la Compañía no ha sido fiscalizada en los años 2012 y 2013, los cuales se encuentran abiertos a revisión por parte de las autoridades fiscales.

Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad/Pérdida contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	220.295	(422.089)
(-) 15% Participación trabajadores	(33.044)	-
(+) Gastos no deducibles	46.713	153.468
(-) Amortización pérdida años anteriores	<u>(42.391)</u>	<u>-</u>
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	<u>191.573</u>	<u>(268.621)</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>42.146</u>	<u>-</u>

21. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (11 de junio del 2014) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. DIFERENCIA ENTRE REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ACOMPAÑAN

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los estados financieros que se acompañan difieren con los registros contables. Un detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos biológicos	497,098	189,634
Inventarios	<u>(497,098)</u>	<u>(189,634)</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>