

TONSNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

1. Caja bancos

Conformada por:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------------|-------------|---------------|
| Caja | - | 420 |
| Bancos | - | 22,753 |
| Total | <u>-</u> | <u>23,173</u> |

2. Cuentas por cobrar

Conformadas por:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Clientes | - | 73,949 |
| Empleados | 199 | 3,170 |
| Contratistas | - | 280 |
| Impuestos fiscales | a) 21,037 | 183,175 |
| Otras cuentas por Cobrar | (Nota 12) 11,057 | 18,897 |
| Total | <u>32,293</u> | <u>279,471</u> |

a) Incluye principalmente los valores de US\$ 14,253 por Retenciones en la fuente recibidas de clientes; US\$ 2,043 por Retenciones de IVA recibidas de clientes, US\$ 10,336 por Crédito tributario devuelto, y US\$ 5,539 por IVA de compras

La Compañía no ha efectuado provisión alguna para cuentas incobrables por cuanto considera que su cartera es totalmente recuperable.

TONSNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

3. Inventarios

Conformada por:

| | 2012 | 2011 |
|----------------------------|-------------|----------------|
| Inventario materias primas | - | 26.767 |
| Inventarios en procesos | - | 249.050 |
| Total | - | 275.817 |

4. Propiedad, Planta y equipo

Conformados por:

| | 2012 | 2011 |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| No depreciables | | |
| Terrenos | 259,456 | 259,456 |
| Proyectos y Construcciones en curso | 1,133 | - |
| | <u>260,589</u> | <u>259,456</u> |
| Depreciable | | |
| Equipo de oficina | 1,096 | 1,124 |
| Equipo de Computación | 11,764 | 11,201 |
| Equipo de comunicación | 2,163 | 2,163 |
| Maquinarias y equipos | 389,235 | 389,236 |
| Maquinaria agrícola | 105,232 | 105,232 |
| Vehículo | 65,049 | 65,050 |
| Infraestructura de Camaronera | 1,713,024 | 1,713,024 |
| Instalaciones | 22,698 | 22,070 |
| Herramientas y otros | 63,876 | 63,793 |
| | <u>2,374,137</u> | <u>2,372,892</u> |
| | 2,634,726 | 2,632,348 |
| Menos depreciación acumulada | 730,670 | 384,347 |
| Total | <u>1,904,056</u> | <u>2,248,001</u> |

TONSNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

El movimiento de las propiedades, planta y equipo en el periodo fue como sigue:

| Costo | 2012 | 2011 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Saldo inicial | 2,632,348 | 2,535,507 |
| Compras | 2,378 | 107,815 |
| Ventas | - | (10,974) |
| Saldo final | 2,634,726 | 2,632,348 |

| Depreciación Acumulada | 2012 | 2011 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo inicial | 384,347 | 254,074 |
| Gasto del año | 152,148 | 132,152 |
| Ventas | - | (1,879) |
| Ajustes por Implementación de NIIF | 194,175 | - |
| Saldo final | 730,670 | 384,347 |

TONSNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

5. Obligaciones bancarias

Conformada por:

| | 2012 | 2011 |
|--|----------------|----------------|
| Obligaciones Bancarias | | |
| Banco Bolivariano S.A. | | |
| Saldo préstamo de \$ 288,000 con una tasa de interés del 9,62%, con fecha de vencimiento en Agosto 05 del 2012. | - | 144,000 |
| Renovación saldo del préstamo de \$ 288,000 con una tasa de interés del 7,00%, con fecha de vencimiento en Agosto 05 del 2013. | a) 148,000 | |
| Banco Guayaquil S.A. | | |
| Préstamo con una tasa de interés del 11,83%, con fecha de vencimiento mayo del 2012. | a) 658 | 3,834 |
| Préstamo con una tasa de interés del 11,83%, con fecha de vencimiento octubre del 2013. | a) 7,245 | 6,378 |
| Porción corriente préstamos de \$ 455,000 | a) 54,988 | - |
| Total | <u>210,891</u> | <u>154,212</u> |

a) Estos préstamos están garantizados con la firma solidaria de los directivos de la compañía

6. Cuentas por Pagar

Conformados por:

| | | 2012 | 2011 |
|------------------------------------|----|----------------|----------------|
| Proveedores | a) | 73,817 | 76,024 |
| Anticipos de clientes | b) | 258,501 | - |
| Obligaciones al IESS por pagar | c) | 32,570 | 3,950 |
| Sueldos por pagar | d) | 69,655 | - |
| Provisión para beneficios sociales | | 22,709 | 25,033 |
| Impuestos por pagar | | - | 3,926 |
| Intereses y Comisiones por pagar | | 16,501 | 8,588 |
| Otras cuentas por pagar | | 32,642 | 858 |
| Total | | <u>506,395</u> | <u>118,380</u> |

TONSNA S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

- a) Incluye principalmente los valores a pagar por US\$ 7,859 a Procesadora Nacional de Alimentos S.A.; US\$ 2,726 a Crisebio S.A.; US\$ 4,319 a Cepsa S.A.; US\$ 10,450 a Salford S.A.; US\$ 27,983 a Texcumar S.A. entre otros por concepto de compra de materia primas, balanceados e insumos para pesca.
- b) Incluye principalmente los valores por pagar de US\$ 200,000 por pagar a Diquinsa Distribuciones Químicas S.A. en base a un Convenio de Asociación entre Tonsna S.A. y Diquinsa y Spartan del Ecuador, mediante el cual se asocian para que el primero entregue una Finca camaronera de su propiedad y el segundo sea el operador y el tercero no especifica su función; el plazo es de dos años contados a partir de la suscripción de dicho convenio, según lo indica así la cláusula cuarta de dicho convenio.

El Convenio fue firmado el 16 de Julio del 2012 y ha sido notariado en la Notaria Séptima del Cantón Guayaquil. Adicionalmente está soportado por un pagaré con vencimiento a 120 días.
- c) Corresponde a los valores por pagar al IESS por US\$ 12,376 por Aporte personal; US\$ 16,167 por Aporte Patronal; US\$ 4,028 por Préstamos Quirografarios.
- d) Incluye principalmente la nómina pendiente de pago por US\$ 28,787 correspondiente a los meses de septiembre a diciembre del 2012; US\$ 40,867 por la provisión de liquidación de empleados, no cancelado.

TONSNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

7. Pasivo a largo plazo

Conformado por:

| | 2012 | 2011 |
|---|------------------|------------------|
| Obligaciones Bancarias | | |
| Banco Bolivariano S.A. | | |
| Saldo préstamo de \$ 288.000 con una tasa de interés del 9,62%, con fecha de vencimiento en Agosto 05 del 2013. | | 240.000 |
| Menos porción corriente (Nota 6) | - | (144.000) |
| | - | 96.000 |
| Banco de Guayaquil S.A. | | |
| Saldo préstamo con una tasa de interés del 11,83%, con fecha de vencimiento octubre del 2013. | | 12.101 |
| Menos porción corriente (Nota 5) | - | (6.378) |
| | - | 5.723 |
| Préstamo con una tasa de interés del 11,83%, con fecha de vencimiento Mayo del 2012 | | 3.834 |
| Menos porción corriente (Nota 5) | - | (3.834) |
| | - | - |
| Renovación de préstamo de \$ 455.000 realizado en Octubre del 2011, con tasa del 10,90%, pagos a 10 períodos semestrales, con 3 meses de gracia y vencimientos a Octubre 20 del 2016. | 455.000 | 455.000 |
| Menos porción corriente (Nota 5) | (54.988) | - |
| | 400.012 | 455.000 |
| Documentos por pagar a terceros a largo plazo | | |
| Alfonso Saenz | a) 205.000 | 365.000 |
| Beneficios sociales | 15.341 | - |
| Cuentas por pagar Accionistas | 298.774 | 219.093 |
| Otros pasivos a largo plazo | b) 97.325 | 159.000 |
| Total | 1.016.450 | 1.299.816 |

- a) Corresponde a valores recibidos en calidad de préstamos por parte del acreedor Alfonso Saenz, los mismos que no poseen fechas de vencimiento ni tasas de interés pactados.
- b) Corresponden a cheques posfechados entregados por US\$ 56,807 a Alimentos; US\$ 4,748 a Texcumar S.A y US\$ 35,768 a Agripac S.A., por razón de las facturas de compra de materia prima y balanceados.

TONSNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

8. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal del 23% y 24% para los periodos 2012 y 2011 respectivamente; la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

| | 2012 | 2011 |
|---|------------------|------------------|
| Pérdida del ejercicio | <u>(685,765)</u> | <u>(347,965)</u> |
| Base para la participación empleados | - | - |
| 15% participación empleados | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | - | (347,965) |
| Partidas conciliatorias | | |
| Menos: Deducción por Rentas exentas | | (130) |
| Más: Gastos no deducibles | | <u>14,983</u> |
| Pérdida | <u>-</u> | <u>(333,112)</u> |
| Impuesto a la Renta causado | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Anticipo calculado (impuesto mínimo) | <u>19,620</u> | <u>21,197</u> |

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún año.

9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 el capital de la Compañía es de US\$ 800.000 que se encuentra dividida en 20.000.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$ 0,04 dólar cada una.

10. Aporte para futura capitalización

Representan las aportaciones efectuadas por los accionistas en años anteriores.

TONSNA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

11. Reserva de Capital

En el año 2000, los saldos de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria, luego de aplicar el proceso de dolarización han sido transferidos a esta cuenta.

12. Resultados acumulados

La Compañía al 31 de diciembre del 2012 mantenía pérdidas acumuladas por US\$ 347.965 y una pérdida neta del ejercicio de US\$ 694.021; estos factores indican la existencia de una incertidumbre de importancia relativa que puede generar una duda importante sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha.

Al 31 de Diciembre del 2011 la compañía realizó el registro contable de fecha 20 de Diciembre del 2011, que enjuga las pérdidas del ejercicio 2010 por US\$ 30,862 con la cuenta Aporte para Futuras Capitalizaciones, sobre dicho registro no se nos proporcionó las respectivas Actas de Accionistas que lo soportan.

La ley de Compañías establece como una causal de disolución, cuando las pérdidas de una Compañía alcanzan el 50% o más del capital social y reservas; si los accionistas no proceden a reintegrarlo o limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste sea suficiente para conseguir el objeto social de la Compañía.

La Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento permite compensar las pérdidas operacionales con las utilidades obtenidas en los cinco periodos impositivos siguientes, sin exceder en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas.

TONSNA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

En dólares estadounidenses

13. Transacciones con Compañías Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Compañía tenía los siguientes saldos por cobrar y con sus Compañías Relacionadas:

Cuentas por Cobrar:

| | | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--------------|----|---------------|-------------|
| Inlafa S.A. | a) | 11,057 | - |
| Total | | <u>11,057</u> | <u>-</u> |

a) Corresponde a valores por IVA devuelto, que fueron endosados a Inlafa S.A. y registrados en calidad de préstamos durante el periodo 2012.

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas con las Compañías Relacionadas:

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Ingresos por ventas | | |
| Modercorp S.A. | - | 9,484 |
| Garzal S.A. | 363 | - |
| Préstamos recibidos | | |
| Inlafa S.A. | - | 21,140 |
| Préstamos entregados | | |
| Inlafa S.A. | 11,057 | - |
| Total | <u>11,420</u> | <u>30,624</u> |

TONSNA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

14. Eventos subsecuentes

2012

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros Enero 24 del 2014, la compañía ha experimentado un cese total de operaciones, tal como se indica en la Nota 6 literal b de los estados financieros adjuntos. Tonsna S.A. está siendo operada por otra compañía en base a un convenio de asociación descrito en tal Nota.

2011

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros Octubre 30 del 2013, la Compañía ha disminuido sus operaciones y se encuentra operando a una mínima capacidad.
