

OCEANBAT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólar estadounidense

NIIF - Norma Internacional de Información Financiera

RUC - Registro Unico de Contribuyente

SRI - Servicio de Rentas Internas

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720 y 804
T +593 (2) 2506 866
F +593 (2) 2554 656

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras , Of. 401 y 502
T +593 (4) 2683 789
F +593 (4) 2683 873

www.moorestephens-ec.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

Oceanbat S.A.

Guayaquil, 29 de abril del 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Oceanbat S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, 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 de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Oceanbat S.A, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, 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. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

A los Accionistas de
Oceanbat S.A
Guayaquil, 29 de abril del 2016

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Oceanbat S.A., al 31 de diciembre del 2015, el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros: SC-RNAE-2-760



Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169

OCEANBAT S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)**

| Activo | Referencia a Notas | 2015 | Reestructurado (Ver Nota 28) 2014 | Pasivo y patrimonio | Referencia a Notas | 2015 | Reestructurado (Ver Nota 28) 2014 |
|---|--------------------|-------------------|-----------------------------------|---|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 6 | 444.615 | 739.841 | | 6 | 23.189 | 42.813 |
| Documentos y cuentas por cobrar | | | | Sobregiros bancarios | 21 | 3.366.667 | 10.200.000 |
| Clientes | 7 | 5.230.781 | 6.494.935 | Porción corriente de las obligaciones bancarias | 16 | 1.609.938 | - |
| Compañías relacionadas | 15 | 1.393.731 | 3.342.001 | Otras obligaciones financieras | | | |
| Impuestos por recuperar | 8 | 571.862 | 811.601 | Documentos y cuentas por pagar | 14 | 973.433 | 1.721.198 |
| Otras cuentas por cobrar | 9 | 818.029 | 797.118 | Proveedores | 15 | 270.915 | 176.034 |
| Menos - Estimación para cuentas incobrables | 7 y 19 | (8.014.403) | (11.445.655) | Compañías relacionadas | | 456.155 | 538.938 |
| | | (63.046) | (63.046) | Intereses por pagar | | 88.089 | 17.029 |
| | | 7.951.357 | 11.382.609 | Otras cuentas por pagar | | 1.788.592 | 2.453.199 |
| Inventarios | 10 | 93.476 | 170.160 | Pasivos acumulados | | | |
| Gasto pagados por anticipado | 11 | 105.535 | 181.003 | Impuestos por pagar | 17 | 79.729 | 2.254.056 |
| Otros activos corrientes | 12 | 1.906.644 | 1.776.988 | Beneficios sociales | 18 | 735.773 | 612.931 |
| | | | | | | 815.502 | 2.866.987 |
| Total del activo corriente | | 10.501.627 | 14.250.601 | Total del pasivo corriente | | 7.603.888 | 15.562.989 |
| PROPIEDADES, NAVES Y EQUIPOS, menos depreciación acumulada | | | | PASIVO A LARGO PLAZO | | | |
| | | | | Documentos y cuentas por pagar | 15 | 570.000 | 1.550.000 |
| | | | | Otras cuentas por pagar | | 3.000.000 | - |
| | | | | Obligaciones por títulos valores inscritos y no inscritos | 22 | 12.931.414 | 16.453.988 |
| | | | | Obligaciones bancarias | 21 | 12.066.667 | 10.266.667 |
| | | | | Jubilación patronal y bonificación por desahucio | 23 | 460.934 | 357.610 |
| Otros Activos | | 2.772 | 2.772 | PATRIMONIO (según estado adjunto) | | 29.029.015 | 28.628.265 |
| | | | | Total del pasivo y patrimonio | | 12.593.614 | 10.681.585 |
| Total del activo | | 49.226.517 | 54.872.849 | | | 49.226.517 | 54.872.849 |

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

Ab. Marcos Parra Ramírez
Representante Legal

CPA. Juan Nieto
Contador General

OCEANBAT S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Referencia a Notas | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Ventas de bienes y servicios | 26 | 39.336.668 | 58.408.389 |
| Costo de Venta | 27 | <u>(29.981.508)</u> | <u>(50.577.591)</u> |
| Utilidad Bruta | | 9.355.160 | 7.830.798 |
| <u>Gastos operativos</u> | | | |
| Gastos administrativos y de ventas | 27 | <u>(4.417.702)</u> | <u>(2.743.725)</u> |
| Utilidad Operacional | | 4.937.458 | 5.087.073 |
| Gastos Financieros | | (2.003.657) | (2.518.376) |
| Otros Ingresos (Gastos), neto | | 28.873 | 91.173 |
| Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta | | <u>2.962.674</u> | <u>2.659.870</u> |
| Participación de trabajadores en las utilidades | 20 | (444.401) | (398.981) |
| Impuesto a la renta y Impuesto diferido | 20 | (635.586) | (543.806) |
| Utilidad y resultado integral del año | | <u>1.882.687</u> | <u>1.717.083</u> |
| Otro Resultado Integral | | | |
| Ganancia actuarial en jubilación patronal y bonificación por desahucio | 23 | 29.342 | - |
| Resultado integral del año | | <u>1.912.029</u> | <u>1.717.083</u> |

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


Ab. Marcos Parra Ramírez
Representante Legal


CPA. Juan Nieto
Contador General

OCEANBAT S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Referencia a Nota | Capital Social | Reserva legal | Superavit por revaluación | Otro Resultado Integral | Resultados Acumulados | | Total |
|---|----------------------|-------------------|------------------|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------|
| | | | | | | Por aplicación inicial de las NIIF | Resultados Acumulados | |
| Saldos al 1 de enero de 2014 | | 3.000.000 | 734.527 | (111.003) | - | 3.548.651 | 2.653.144 | 9.825.319 |
| Resolución según Junta General de Accionistas del 14 de octubre del 2013: Distribución de dividendos del 2009 | 24 | | | | | | | |
| Utilidad neta y resultado integral del año | | | | | | | (860.817) | (860.817) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2014 | | 3.000.000 | 734.527 | (111.003) | - | 3.548.651 | 3.509.410 | 10.681.585 |
| Apropiación a reserva legal | | | 171.708 | | | | (171.708) | - |
| Utilidad neta y resultado integral del año | | | | | 29.342 | | 1.882.687 | 1.912.029 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2015 | | 3.000.000 | 906.235 | (111.003) | 29.342 | 3.548.651 | 5.220.389 | 12.593.614 |

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



Ab. Marcos Parra Ramirez
Representante Legal



CPA. Juan Nieto
Contador General

OCEANBAT S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Referencia a Notas | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Flujo de efectivo de las actividades de operación | | | |
| Recibido de clientes | | 42.549.092 | 53.976.465 |
| Pagado a proveedores y empleados | | (39.385.554) | (54.925.831) |
| Otros, neto | | 28.873 | 699 |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de operación | | <u>3.192.411</u> | <u>(948.667)</u> |
| Flujo de efectivo de las actividades de inversión: | | | |
| Adiciones netas de propiedades, naves y equipos | 13 | <u>(44.618)</u> | <u>(14.336.880)</u> |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | | <u>(44.618)</u> | <u>(14.336.880)</u> |
| Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento: | | | |
| Recepción de dinero por nuevos préstamos | | 6.000.000 | 34.000.000 |
| Pagos efectuados por préstamos | | (11.033.333) | (19.533.333) |
| Otras obligaciones financieras | | 1.609.938 | - |
| Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento | | <u>(3.423.395)</u> | <u>14.466.667</u> |
| Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo | | (275.602) | (818.880) |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año | | <u>697.028</u> | <u>1.515.908</u> |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | 6 | <u><u>421.426</u></u> | <u><u>697.028</u></u> |

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


Ab. Marcos Parra Ramírez
Representante Legal


CPA. Juan Nieto
Contador General

OCEANBAT S.A.

**CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS
FLUJOS PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACION
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**
(Expresados en dólares estadounidenses)

| | Referencia | 2015 | 2014 |
|--|------------|------------------|------------------|
| | a Notas | | |
| Flujo de efectivo de las actividades de operación: | | | |
| Utilidad neta del año | | 1.882.687 | 1.717.083 |
| Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo: | | | |
| Estimación para cuentas incobrables | 7 y 19 | - | 63.046 |
| Depreciación de activos fijos | 13 | 1.941.976 | 1.638.632 |
| Amortización por descuento en obligación | | (522.574) | 188.612 |
| Jubilación patronal y bonificación por desahucio | 23 | 132.666 | 12.114 |
| | | <u>3.434.755</u> | <u>3.619.487</u> |
| Cambios en activos y pasivos: | | | |
| Inventarios | | 76.684 | 3.378.180 |
| Documentos y cuentas por cobrar | | 3.555.282 | (4.431.924) |
| Gastos pagados por anticipado | | 75.468 | (32.316) |
| Otros activos corrientes | | (129.656) | (302.335) |
| Documentos y cuentas por pagar | | (1.644.607) | (3.616.906) |
| Pasivos acumulados | | (2.175.515) | 437.147 |
| Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación | | <u>3.192.411</u> | <u>(948.667)</u> |

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



Ab. Marcos Parra Ramírez
Representante Legal



CPA. Juan Nieto
Contador General