

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de
OCEANBAT S.A.
Guayaquil, Ecuador

1. He examinado los estados de situación de **OCEANBAT S.A.** al 31 de Diciembre de 2002 y los estados conexos de resultados, flujos de efectivo, y evolución del patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándome en mi Auditoría.
2. Nuestra Auditoría se efectuó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes. La auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como la evaluación en conjunto de la presentación de los estados financieros. Considero que la auditoría efectuada establece bases razonables para mi opinión.

100 APR 2003



3. Al 31 de Diciembre del 2002, la compañía registraba como Inventario la suma de US \$ 744.819.52 cifra que a la fecha de esta auditoria no fue posible efectuar la verificación física de la misma por cuanto fui contratado en fecha posterior al 31 de Diciembre del 2002 .

4. En mi opinión, excepto lo manifestado en el párrafo tres los estados Financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **OCEANBAT S.A.**, al 31 de Diciembre de 2002, y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados, modificados en ciertos aspectos con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SRNAE - 2 No. 298

30 ABR. 2003

Guayaquil, Abril 29 del 2003



OCEANBAT S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

| <u>ACTIVO</u> | | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|----------------------------------|---|--|
| ACTIVO CORRIENTE | | |
| CAJA - BANCOS | A | 876.560.71 |
| CUENTAS POR COBRAR | B | 5.484.613.13 |
| INVENTARIO | C | <u>744.819.52</u> |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 7.105.993.36 |
| ACTIVOS NO CORRIENTE | | |
| PROPIEDADES EQUIPOS | D | 1.016.830.77 |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS | E | 82.916.66 |
| OTROS ACTIVOS | F | <u>44.315.81</u> |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.144.063.24 |
| TOTAL GENERAL DEL ACTIVO | | \$ 8.250.056.60 |

30 ABR - 003
11:00 AM



PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

| PASIVO CORRIENTE | | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|--|----|--|
| PROVEEDORES | G | 3.811.060.00 |
| ACREEDORES VARIOS | H | 3.978.868.94 |
| INTERES POR PAGAR | I. | 45.000.00 |
| CUENTAS POR PAGAR | J | <u>302.291.85</u> |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 8.137.220.79 |
| <u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u> | | |
| CAPITAL SOCIAL (10.000 ACCIONES DE US \$ 1.00) | K | 10.000.00 |
| RESERVA LEGAL | | 634.05 |
| RESULTADO ANTERIOR | | 5.706.40 |
| RESULTADO EJERCICIO 2002 | | <u>96.495.36</u> |
| TOTAL PATRIMONIO | | 112.835.81 |
| TOTAL PASIVO PATRIMONIO DE ACCIONISTAS | | \$ 8.250.056.60 |



OCEANBAT S.A.

ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

| | EXPRESADO | % |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| | EN | |
| | DOLARES | |
| VENTAS NETAS | 34.976.580.43 | 100 |
| (COSTO DE VENTAS) | <35.807.210.69> | (102.37) |
| PERDIDA BRUTA | < 830.630.26 > | (2.38) |
| GASTOS DE OPERACIÓN | | |
| ADMINISTRACIÓN | <243.013.28 > | |
| PERDIDA EN OPERACION | (1.073.643.54) | (3.07) |
| OTROS GASTOS / INGRESOS | | |
| GASTOS FINANCIEROS | <180.200.44> | |
| OTROS INGRESOS | 1.405.209.26 | 1.225.008.82 |
| UTIL. ANTES PARTIC. E IMPTOS. | 151.365.28 | |
| (-) 15% PARTIC. TRABAJADORES | <22.704.80> | |
| (-) 25% PROV. IMPTO. A LA RENTA | <32.165.12> | |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | \$ 96.495.36 | |



OCEANBAT S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2002

(Expresado en dólares)

| | |
|---|---------------|
| AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO | \$ 20.225.27 |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de la actividad | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | \$ 876.560.71 |

310 ABX. 1003



OCEANBAT S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

(EXPRESADO EN DOLARES)

| | <u>CAPITAL SOCIAL</u> | <u>RESERVA LEGAL</u> | <u>RESULTADO ANTERIOR</u> | <u>RESULTADO EJERCICIO</u> | <u>TOTAL</u> |
|---------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------|
| SALDO AL 31-12-2001 | 10.000,00 | | | 6.340,45 | 16.340,45 |
| RESERVA LEGAL | | 634,05 | | | 634,05 |
| RESULTADOS | | | 5.706,40 | 90.154,91 | 95.861,31 |
| SALDO | 10.000,00 | 634,05 | 5.706,40 | 96.495,36 | 112.835,81 |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

RESUMEN DE LAS PRACTICAS-POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES:

OCEANBAT S.A.- La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 28 de Marzo del 2000 con un capital autorizado de US\$ 1.600.00 y capital suscrito de US\$ 800.00, e inscrito en el Registro Mercantil el 14 de Abril del 2000, posteriormente, el 9 de Agosto del 2000 resuelve aumentar su capital suscrito a US\$ 10.000.00, dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de (US\$ 1.00) cada una, la compañía tiene por objeto principal entre otras cosas dedicarse a la comercialización de combustibles y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto.

PRACTICAS CONTABLES ECUATORIANAS :- La compañía mantiene sus registros contables en (US \$) y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros. Las notas que sigue, reúnen estos principios y su aplicación a los estados financieros en páginas anteriores.

POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador y son similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se refieren a la presentación de los estados financieros, estados de flujo de efectivo, contabilización de Inventarios, Activos Fijos, contingencias, y eventos que ocurren después de la fecha del Balance General, contabilización de errores fundamentales y cambios en políticas contables y revelaciones de partes relacionadas. Para aquellas situaciones específicas que no están consideradas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) se siguen las políticas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y Normas o practicas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías de la Republica del Ecuador, requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de Activos y Pasivos, y revelación de Contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados actuales podrían diferir de la actual administración y tales diferencias podrían ser materiales.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) **CAJA - BANCOS**

Las disponibilidades de la empresa al 31 de Diciembre del 2002, se presentan de la siguiente manera :

| | | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|----------------------|------------------------|--|
| CAJA | | \$ 23.407.13 |
| <u>BANCOS</u> | <u>CTA. No.</u> | |
| BOLIVARIANO | 504401-2 | 1.471.96 |
| BOLIVARIANO | 5054145 | 3.250.01 |
| PRUDENTIAL H.N.Y. | 953461 | 16.746.92 |
| BOLIVARIANO | 000-970183-0 | <u>831.684.69</u> |
| | | 853.153.58 |
| TOTAL | | \$ 876.560.71 |

120 MAR 2003



B) CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2002, por sus actividades registra como cuenta por cobrar lo siguiente:

| | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|-----------------------------|---------------------------------|
| OCEANBAT (*) | 1.561.668.31 |
| NAVIERO INTERNACIONAL | 3.951.963.31 |
| ACCIONISTAS | 10.324.90 |
| EMPLEADOS | 6.729.62 |
| VARIOS | <u>19.713.99</u> |
| | 5.550.400.13 |
| RESERVA CUENTAS INCOBRABLES | <u><65.787.00></u> |
| | \$ 5.484.613.13 |

(*) COMPAÑÍA RELACIONADA

10 MAR 2003



C) INVENTARIO

Al 31 de Diciembre de 2002, los inventarios se presentan de la siguiente manera:

| | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|--------------|---------------------------------|
| ACEITE | 7.826.27 |
| MOBIL | 1.434.34 |
| DISPERSANTES | 1.533.83 |
| DIESEL | 192.230.27 |
| REPUESTOS | 70.770.19 |
| I.F.O. | 470.570.49 |
| GRASA | <u>454.13</u> |
| | \$ 744.819.52 |

130 MAR 2003



D) PROPIEDADES - EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2002, las propiedades de la empresa se presentan de la siguiente manera:

| | <u>COSTO</u> | <u>DEPREC. ACUMUL.</u> | <u>SALDO NETO</u> |
|-------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------|
| ACTIVOS TANGIBLES | 1.484.529.25 | (478.028.94) | 1.006.500.31 |
| MUEBLES Y ENSERES | 19.242.11 | (8.911.65) | 10.330.46 |
| | 1.503.771.36 | (486.940.59) | 1.016.830.77 |

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

| <u>ACTIVOS</u> | <u>AÑOS</u> | <u>%</u> |
|-------------------|-------------|----------|
| OTROS ACTIVOS | 10 | 10 |
| MUEBLES Y ENSERES | 10 | 10 |

30 MAR 2003



E) **IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2002, este grupo se presenta de la siguiente manera :

| | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|------------------------------------|--|
| RETENCIONES EN LA FUENTE 1% | 17.565.92 |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO < IVA.> | 8.325.32 |
| RETENCIÓN I.V.A. 3% | 1.360.13 |
| RETENCIÓN 2 X 1000 | <u>55.665.29</u> |
| | \$ 82.916.66 |

F) **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de Diciembre del 2002, este rubro se presenta de la siguiente manera:

| | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|----------------------|--|
| DEPOSITO GARANTIA | 41.895.81 |
| CUOTAS SUSCRIPCIONES | <u>2.420.00</u> |
| | \$ 44.315.81 |

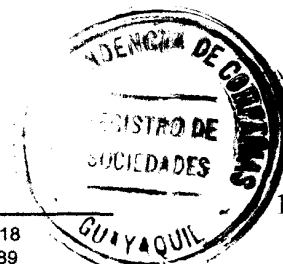


G) PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2002, este grupo presenta de la siguiente manera:

| | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|------------------------|---------------------------------|
| PETROCOMERCIAL | 2.692.624.27 |
| MARZAM | 265.970.97 |
| FLUVIASA | 654.973.65 |
| TRASNABO | 53.073.47 |
| MANUEL D, RODRÍGUEZ S. | 14.312.51 |
| SERVAMAIN | 85.439.01 |
| VARIOS | <u>44.666.12</u> |
| | \$ 3.811.060.00 |

30 ABR 2003



H) **VARIOS ACREEDORES**

Al 31 de Diciembre del 2002, este grupo presenta de la siguiente manera :

| | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|----------------------------------|--|
| ACCIONISTAS | 627.935.42 |
| VEPAMIL S.A. (*) | 2.021.133.13 |
| O & C. | 1.065.111.43 |
| TEMPLE COMERCIAL | 236.688.35 |
| TRANSPORTE-NAVIERO INTERNACIONAL | 27.922.61 |
| OTROS | <u>78.00</u> |
| | \$ 3.978.868.94 |

(*) **COMPANÍA RELACIONADA**

I) **INTERESES POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2002, este grupo presenta de la siguiente manera :

| | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|------------------|--|
| TEMPLE COMERCIAL | <u>\$ 45.000.00</u> |

30 ABR 2003



J) **CUENTAS POR PAGAR**

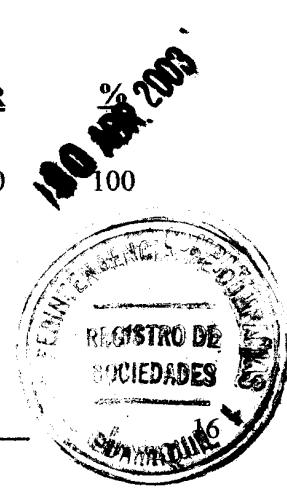
Al 31 de Diciembre del 2002, este grupo presenta de la siguiente manera :

| | <u>EXPRESADO EN DOLARES</u> |
|----------------------------------|--|
| DIQUE | 222.000.00 |
| RETENCIONES- IMPUESTOS | 5.419.79 |
| APORTES- I.E.S.S. | 823.33 |
| BENEFICIOS SOCIALES | 12.133.94 |
| PACIFICTEL | 790.69 |
| PARTICIP. TRABAJADORES-2002 | 22.704.80 |
| PROVISIÓN IMPTO. A LA RENTA-2002 | 32.165.12 |
| VARIOS | <u>6.254.18</u> |
| | \$ 302.291.85 |

K) **PATRIMONIO**

El capital social de la compañía se presenta de la siguiente manera :

| <u>ACCIONISTAS</u> | <u>VALOR</u> | <u>%</u> |
|--|---------------------|-----------------|
| MARTINCA INVESTMENTS CORP. (PANAMEÑA) | 10.000.00 | 100 |



Adicionalmente el Patrimonio esta constituido por :

| | <u>EXPRESADO EN</u> <u>DOLARES</u> |
|--------------------------|---|
| RESERVA LEGAL | 634.05 |
| RESULTADO ANTERIOR | 5.706.40 |
| RESULTADO EJERCICIO 2002 | <u>96.495.36</u> |
| | \$ 102.835.81 |

ASPECTOS GENERALES

Al cierre del presente informe, de acuerdo a la nomina de accionistas presentada a la Superintendencia de Compañía Registra como único accionista una organización de nacionalidad Panameña (MARTINCA INVESTMENTS CORP.) además se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2002 ha cumplido sus aportes al IESS, y pago de Fondos de Reservas del personal ,así como durante este periodo ha presentado sus declaraciones de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente, la empresa presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio del año 2001. y 2002, de igual manera se me informo que a la fecha la empresa no ha sido sujeta de fiscalización por parte de la Dirección General de Rentas, también hemos comprobado que la compañía ha presentado la declaratoria del Impuesto 1.5 por mil sobre los Activos hasta el año 2001

