



## ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA

### Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

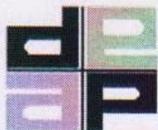
Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo por el Método Indirecto

Notas a los Estados Financieros



**panamerican & asociados co.**

## Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de  
**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de **ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultado integrales, estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía por la preparación y presentación de los Estados Financieros en base a la Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

### Responsabilidad de la administración con los Estados Financieros:

2. La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables, y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

### Responsabilidad del auditor:

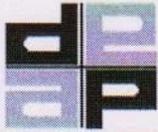
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en nuestra auditoría, excepto por lo mencionado en los párrafos del 4 al 9, nuestros exámenes se efectuaron de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

valoración de estos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que le permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Nosotros creemos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra calificada opinión.

**Bases para la opinión calificada:**

4. A la fecha de emisión de este informe, no hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmaciones enviadas a los bancos del Activo Corriente, **Produbanco** US\$ 101,362.77; **Produbank** US\$ 6,195.03; **Pichincha** US\$ 61,178.48; **Machala** US\$ 55,165.22; **Rumiñahui** US\$ 12,267.50; **Guayaquil** US\$ 16,030.92; **Internacional** US\$ 24,000.73; **Pacífico** US\$ 43,140.03; **Coopera** US\$ 4,390.62
5. No hemos recibido respuestas a las solicitudes de confirmaciones enviadas a **clientes y proveedores**
6. No hemos recibido respuestas a la solicitud de confirmación enviada a los bancos locales que la empresa tiene deudas a corto plazo, **Machala** US\$ 120,368.55; **Produbanco** US\$ 670,417.85; **Rumiñahui** US\$ 251,196.62; **Internacional** US\$ 119,671.49; **Guayaquil** US\$ 365,178.60; **Pichincha** US\$ 339,383.36; **Pacífico** US\$ 174,895.37; **Banco Central** US\$ 19,707.20; **Corporación Financiera Nacional** US\$ 1,057,142.86, lo que no nos permitió determinar el saldo de las deudas, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.

**Limitación:**

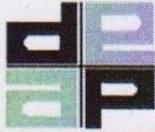
7. No podemos opinar sobre la razonabilidad de los saldos de **Inventario** al 31 de diciembre del 2012 por un monto de US\$ 4,368,538.50 por cuanto la fecha de nuestro contrato fue el **19 abril del 2013** y no observamos la toma de inventarios físicos, lo que no nos permitió determinar el efecto de variación de valores, que en el caso de existir alguno tuvieran sobre los estados financieros.
8. No hemos recibido respuestas a la solicitud de confirmación enviada a los bancos locales y extranjeros que la empresa tiene deudas a Largo plazo, **Produbanco** US\$ 24,297.47; **Rumiñahui** US\$ 194,392.37; **Internacional** US\$ 1,047,755.70; **Guayaquil** US\$ 1,550,446.17; **Pacífico** US\$ 65,644.10;

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

Banco Central US\$ 654,000.00; **Corporación Financiera Nacional** US\$ 4,457,142.85; **EFG Bank** US\$ 1,500,00.00; lo que no nos permitió determinar el saldo de las deudas, que en el caso de existir alguna diferencia, tuvieran efecto sobre los estados financieros.

9. No se nos facilitó los soportes que respaldan el juicio que la empresa mantiene con el **Servicio de Rentas Internas** por un valor de US\$ 666,188.00 por lo que no se pudo probar la razonabilidad de esta cuenta.

**Opinión:**

10. En nuestra opinión, excepto por lo indicado en "Base para la calificación de opinión" los estados financieros referidos en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones, inversión de los accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios contables establecidos y autorizados por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.** como sujeto pasivo y agente de Retención y Percepción de Impuestos, por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2012, se emite por separado.

Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
RNC- No. 13.333

CONMARTINEZ C. LTDA.  
RNAE No. 110

Guayaquil, Ecuador  
Mayo 6, 2013



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)**

**ACTIVOS**

<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>		<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(Nota A)	602.539,32	926.792,26
Activos Financieros	(Nota B)	0,00	40.000,00
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota C)	5.938.020,47	5.986.787,99
Inventarios	(Nota E)	4.368.538,50	3.291.745,22
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(Nota G)	150.861,16	95.857,34
Activos por Impuestos Corrientes	(Nota I)	368.376,18	282.140,70
Otros Activos Corrientes	(Nota J)	221.342,56	168.842,56
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b>11.649.678,19</b>	<b>10.792.166,07</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Propiedad, Planta y Equipo	(Nota K)	19.494.677,28	20.086.204,48
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	(Nota L)	4.830.878,30	4.549.305,99
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>US\$</b>	<b>24.325.555,58</b>	<b>24.635.510,47</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>US\$</b>	<b>35.975.233,77</b>	<b>35.427.676,54</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)**

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Obligaciones Bancarias y Financieras	(Nota AA)	4.166.224,34	4.924.779,13
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota CC)	6.833.803,58	6.450.498,24
Impuesto por Pagar	(Nota DD)	657.408,31	499.969,25
Gastos Acumulados por Pagar	(Nota FF)	592.583,08	670.193,71
Acreedores Varios	(Nota HH)	60.717,13	18.319,96
<b>Total Pasivo Corrientes</b>		<b>US\$ 12.310.736,44</b>	<b>12.563.760,29</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Pasivo a Largo Plazo	(Nota JJ)	9.589.477,11	7.630.795,97
Pasivos Diferidos	(Nota KK)	1.834.003,38	1.680.101,45
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>US\$ 11.423.480,49</b>	<b>9.310.897,42</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>US\$ 23.734.216,93</b>	<b>21.874.657,71</b>
<b><u>Patrimonio de los Accionistas</u></b> (Nota LL)			
Capital Social		6.789.552,00	5.763.364,00
Aporte de Socios		2.185.013,22	2.185.013,22
Reserva Legal		286.910,27	232.899,73
Resultados de Ejercicios Anteriores		-535.691,36	-807.555,91
Resultado por Aplicación 1era Vez NIIF		2.164.983,55	5.099.099,25
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		1.350.249,16	1.080.198,54
<b>Total Patrimonio de los Accionistas</b>		<b>US\$ 12.241.016,84</b>	<b>13.553.018,83</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>US\$ 35.975.233,77</b>	<b>35.427.676,54</b>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)**

<b><u>INGRESOS OPERACIONALES</u></b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
<b><u>VENTAS</u></b>		
Ventas Locales	33.710.991,38	30.121.196,94
Ventas de Exportacion	415.739,61	698.106,55
<b>Total Ventas</b>	<b>US\$ 34.126.730,99</b>	<b>30.819.303,49</b>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>US\$ 34.126.730,99</b>	<b>30.819.303,49</b>
<b>(-) Costos y Gastos Operacionales</b>		
Costo de Ventas y Producción	-18.775.529,61	-17.550.006,27
Gastos de Administración	-9.727.154,73	-8.097.215,54
Gastos Financieros	-1.285.627,27	-1.361.698,42
Costo de Ventas de Activo Fijo	0,00	-39.574,29
Depreciacion Acumulada	-1.278.720,00	-1.040.549,61
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>US\$ 3.059.699,38</b>	<b>2.730.259,36</b>
<b>(+) Otros Ingresos No Operacionales</b>		
Rendimientos Financieros	3.630,21	4.840,35
Utilidad Venta de Activos Fijos	0,00	103.571,42
Otros Ingresos	167.572,19	48.157,62
<b>Total Otros Ingresos No Operacionales</b>	<b>US\$ 171.202,40</b>	<b>156.569,39</b>
<b>(-) Otros Gastos No Operacionales</b>		
Otros Gastos	-1.167.939,99	-1.231.965,08
<b>Total Otros Gastos No Operacionales</b>	<b>US\$ -1.167.939,99</b>	<b>-1.231.965,08</b>
<b>Utilidad o Perdida antes de Impuestos</b>	<b>2.062.961,79</b>	<b>1.654.863,67</b>
(-) 15% Participación Trabajadores	-309.444,27	-248.229,55
(-) 23% Impuesto a la Renta	-403.268,36	-326.435,58
<b>Utilidad o Perdida del Ejercicio</b>	<b>US\$ 1.350.249,16</b>	<b>1.080.198,54</b>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Capital Social</b>		
Saldo al Inicio	US\$ 5.763.364,00	5.763.364,00
Transferencia a Capital Social	1.026.188,00	0,00
<b>Saldo Final</b>	<u><b>6.789.552,00</b></u>	<u><b>5.763.364,00</b></u>
<b>Aporte de Socios</b>		
Saldo al Inicio del Año	2.185.013,22	2.185.013,22
<b>Saldo al Final del Año</b>	<u><b>2.185.013,22</b></u>	<u><b>2.185.013,22</b></u>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo al Inicio del Año	232.899,73	232.899,73
Transferencia a Reserva Legal	54.010,54	0,00
<b>Saldo al Final del Año</b>	<u><b>286.910,27</b></u>	<u><b>232.899,73</b></u>
<b>Otras Reservas</b>		
Ajuste por Adopción NIIF Primera Vez	2.164.983,55	5.099.099,25
<b>Saldo al Final del Año</b>	<u><b>2.164.983,55</b></u>	<u><b>5.099.099,25</b></u>
<b>Utilidad/Perdida de Años Anteriores</b>		
Saldo al Inicio de Año	-535.691,36	-807.555,91
<b>Saldo al Final del Año</b>	<u><b>-535.691,36</b></u>	<u><b>-807.555,91</b></u>
<b>Utilidad o Perdida del Ejercicio</b>	<b>2.062.961,78</b>	<b>1.654.863,67</b>
Participación Trabajadores	-309.444,27	-248.229,55
Impuesto a la Renta	-403.268,36	-326.435,58
<b>Saldo al Final del Año</b>	US\$ <u><u><b>1.350.249,15</b></u></u>	<u><u><b>1.080.198,54</b></u></u>
Transferencia a Capital Social		<b>1.026.188,00</b>
Transferencia a Reserva Legal		<b>54.010,54</b>
	US\$	<u><u><b>1.080.198,54</b></u></u>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares)**

	<b>2012</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	
Utilidad del Ejercicio	1.350.249,16
<b>AJUSTES POR:</b>	
Depreciación de Activos Fijos	-1.278.720,00
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>71.529,16</b>
Disminución en Cuentas y Documentos por Cobrar	48.767,52
Disminución en Activos Financieros	40.000,00
Aumento en Inventario	-1.076.793,28
Aumento en Servicios y Otros Pagos Anticipado	-55.003,82
Aumento por Impuestos Corrientes	-86.235,48
Aumento en Otros Activos	-52.500,00
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	383.305,34
Aumento en Impuesto por Pagar	157.439,06
Disminución en Gastos Acumulados por Pagar	-77.610,63
Aumento en Pasivos Diferidos	153.901,93
Aumento en Otros Pasivos	-869.185,29
Aumento en Acreedores Varios	42.397,17
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b><u>-1.319.988,32</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Disminución en Adopción 1ra vez NIIF	2.934.115,70
Disminución en Activo Fijo Adopción 1ra vez NIIF	2.691.110,75
Disminución en Perdas Acumuladas Adopción 1ra vez NIIF	-271.864,55
Aumento en Capital Social	1.026.188,00
Aumento en Reserva Legal	-54.010,54
Compra de Activos Fijos	-6.811.502,64
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>-485.963,28</u></b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Disminución Obligaciones Bancarias y Financieras	-758.554,79
Aumento en Cuentas por Cobrar largo Plazo	281.572,31
Aumento en Pasivo a Largo Plazo	1.958.681,14
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>1.481.698,66</u></b>
<b>AUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>-324.252,94</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b><u>926.792,26</u></b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b><u>602.539,32</u></b>

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**IDENTIFICACIÓN, OBJETO SOCIAL Y OPERACIÓN DE LA  
COMPAÑÍA**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA.** (La compañía), fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil y por Resolución de la Junta General de Socios, podrá establecer sucursales dentro del territorio ecuatoriano. El plazo de la duración de la compañía es de 50 años a partir de la inscripción en el Registro Mercantil. Su objetivo principal es la elaboración, fabricación, industrialización, interna y externa de productos alimenticios en general.

**CAPITAL SOCIAL**

La compañía **ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA**, tiene capital de \$ **6.789.552,00**; divididos en **SEIS MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y NUEVE MIL QUINIENTOS CINCUENTA Y DOS acciones ordinarias y nominativas** de un dólar cada una.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD  
APLICADOS**

La Compañía mantiene sus registros contables en US Dólares y, a partir del ejercicio económico 2010, de acuerdo con las **Normas Internacionales de Información Financiera**, las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2011.

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

Adopción de las normas internacionales de información financiera (NIIF): El marco conceptual que utilizó la Compañía desde el período 2009 hacia atrás, se basaba en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC), que eran la traducción de las normas internacionales de contabilidad (NIC), vigentes en el año 1999, consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la Compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF) del año 1999. Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicables a los períodos que inician el 1 de enero del 2010, como se describen en estas políticas contables. En la preparación de los estados financieros, la Compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero del 2009.

**RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

**Moneda Funcional:** 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, es la moneda oficial utilizada por la compañía.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, depósitos a plazos en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:**

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de venta de la empresa.

**PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES**

La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulada exceda el 10% anual,

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

del total de la cartera, según el Art. No 10, de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno.

**INVENTARIOS**

Están valorados al costo, el cual no excede su valor neto realizable, el costo de los productos terminados se determinan tomando como base el costo de producción, y su correspondiente margen de rentabilidad para asumir los respectivos costos y gastos de la empresa.

**RESERVA POR OBSOLOCENCIA DE INVENTARIOS:**

Se calcula en base a un análisis realizado por la Administración y se de baja contablemente.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Para la adaptación a NIIF, se avaluaron los bienes a través de peritos calificados, según lo permite el párrafo 31 de NIIF 16. El efecto del avalúo, que fue un incremento en el valor neto, se registró en la cuenta patrimonial, según el párrafo 39 de NIIF 16.

La depreciación se calcula por el método de línea recta, sobre la base de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes;

<b>ACTIVO</b>	<b>PORCENTAJES</b>	<b>AÑOS</b>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de Computación	33	3

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.**

El 15% de la utilidad anual que la compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la Legislación Laboral, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y tres (23%) sobre su base imponible.

**PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA**

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, publicado en el Registro Oficial No 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta que aplicara en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales 2011, 2012, 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Utilidad del Ejercicio	2.062.961,79
<b>15% Participación Trabajadores</b>	<b>309.444,27</b>
<b>Utilidad Antes de Impuesto</b>	<b>1.753.517,52</b>
(+) Gastos No Deducibles Locales	727.559,84
(-) Dedución por Pago a Trabajadores con Discapacidad	170.025,30
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b>2.311.052,06</b>
(-) Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	1.282.736,00
<b>Saldo Utilidad Gravable</b>	<b>1.028.316,06</b>
(+) Tarifa Reversion de Utilidades	403.268,87
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	334.051,14
<b>(=) Impuesto a la Renta Causado Mayor al Anticipo Determinado</b>	<b>69.217,73</b>
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	176.175,54
(-) Retenciones en la Fuente realizadas del Ejercicio	210.500,58
<b>Saldo Impuesto a Pagar</b>	<b>34.892,69</b>



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**LOS INGRESOS Y GASTOS:**

La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Sus costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financieras nacionales y extranjeras.

**RESULTADO ACUMULADO NIIF, ADOPCION POR 1ra VEZ:**

Conforme lo dispuesto la Superintendencia de Compañías, en el Registro Oficial No 419 del 4 de abril del 2011, en su Resolución No SC.G.ICI.CPA.AIFRS.11.03; Oriental Industria Alimenticia “OIA” Cia. Ltda como producto de la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, en sus activos y pasivos, procedió a reconocer en el patrimonio de la empresa el saldo de las cuentas de activos y pasivos de Resultados Acumulados, NIIF como reserva NIIF Adición por 1ra Vez.

Conforme lo establece la misma norma, los ajustes de la adopción por 1ra vez NIIF, se registraran en el patrimonio en la subcuenta “Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por 1ra Vez NIIF; separado del resto de los resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas o socios, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales; motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a su participación sobre este excedente. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado únicamente para enjugar pérdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido, si las hubiese.

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS:**

Los estados financieros del ejercicio económico 2012 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2011, conforme lo requiere las NIIF.

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del efectivo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja	1	278.808,01	223.691,11
Bancos	2	323.731,31	703.101,15
	US\$	<u>602.539,32</u>	<u>926.792,26</u>

**1. Caja**

Caja General Tesorería	210.308,01	38.395,36	
Caja Valores Agencias	0,00	112.795,75	
Caja Chica Agencias	68.500,00	72.500,00	
	US\$	<u>278.808,01</u>	<u>223.691,11</u>

**2. Bancos**

Produbanco Cta. 12120008071	44.026,82	622.679,88	
Produbanco Cta. 02006033675	44.304,94	4.424,81	
Produbanco Cta. 12005547720	13.031,01	154,93	
Produbank Cta. 19102744-8	6.195,03	6.195,03	
Produbanco Cta. Ah. 12120028870	0,01	0,01	
Pichincha Cta. 3174130204	50.255,90	17.289,09	
Pichincha Cta. 3486823604	10.922,58	6.495,81	
Machala Cta. 1120074721	55.101,49	6.939,75	
Machala Cta. Aho. 1120095192	63,73	1,00	
Rumiñahui Cta. 8004651904	12.265,14	0,00	
Rumiñahui Cta. Aho. 8142047100	2,36	29,59	
Guayaquil. Cta. 8636869	15.622,33	0,00	
Guayaquil. Cta. 8611858	408,59	527,80	
Internacional Cta. 2000366858	24.000,73	9.102,13	
Pacifico Cta. Cte. 0503388-8	43.140,03	19.261,32	
Coopera Cia. Ltd Cta # 121339	4.390,62	0,00	
Transferencias Bancarias	0,00	10.000,00	
	US\$	<u>323.731,31</u>	<u>703.101,15</u>

- Luego de haber revisado las respectivas conciliaciones bancarias, se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el balance general, con corte al 31 de diciembre del 2012.

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(B) ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Inversiones en Acciones	0,00	40.000,00
US\$	<u>0,00</u>	<u>40.000,00</u>

**(C) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El detalle de Cuentas y Documento por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cientes Relacionados Local	1 2.200.535,98	2.010.732,09
Cientes no Relacionados Local	2 3.601.167,75	3.170.955,55
Cuentas por Cobrar Relacionados Local	3 156.161,72	134.422,65
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	4 97.659,78	758.695,81
(-) Ajuste Valor Presente	-11.876,77	-11.876,77
(-) Estimacion para Cuentas Incobrables	5 (105.627,99)	(76.141,34)
US\$	<u>5.938.020,47</u>	<u>5.986.787,99</u>

**1. Cientes Relacionados Local**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Leon Lee Wilson Kung Pink	794.797,75	794.797,75
Cantapez Cia. Ltda.	1.329.379,64	985.162,99
Chinamedic	18.658,83	18.658,83
China Town Cia. Ltda.	2.722,94	2.722,94
Restaurant Cantones	54.976,82	0,00
Oriental Sac Peru	0,00	209.389,58
US\$	<u>2.200.535,98</u>	<u>2.010.732,09</u>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>2. Clientes no Relacionados Local</b>	<u><b>2012</b></u>	<u><b>2011</b></u>
Clientes Locales Matriz	1.980.783,96	711.318,81
Clientes Locales Provincias	1.620.383,79	2.459.636,74
	<b>US\$ <u><u>3.601.167,75</u></u></b>	<b><u><u>3.170.955,55</u></u></b>

<b>3. Cuentas por Cobrar Relacionados Local</b>	<u><b>2012</b></u>	<u><b>2011</b></u>
Vasquez Garcia Zaida Piedad	1.108,79	2.970,83
Alcivar Tuarez Ecuador	1.833,40	1.218,22
Briones Intriago Angela	0,00	4.189,66
Chavez Macias Osva Giovanni	27.570,44	14.958,38
Coronel Peñafiel Washington	0,00	2.124,85
Gavilanes Molina Klever Efren	3.210,37	4.852,99
Guzman Moran Ana Esther	1.906,85	2.896,87
Serna Silva Mariela del Rocío	4.439,22	7.253,32
Tapia Villacis Katya Paulina	3.500,00	2.000,00
Cansing Perez Ricardo Asisclo	1.718,36	1.718,36
Saravia Herrera Juan Ignacio	11.977,89	4.950,70
Guevarra Vasconez Jorge Fernando	0,00	1.614,12
Briones Loo Jessica Virginia	4.874,68	3.504,21
Leon Kwan Javier	66.344,88	63.000,00
Frutos Aguirre Jose Luis	0,00	1.614,12
Salgados Morales Pierre Michel	2.063,21	2.063,21
Anticipo Nomina Oriental	1.599,35	0,00
Personal Descuento Roles	7.562,23	0,00
Muñoz Loo Geovanny Severo	1.410,65	0,00
Cornejo Andrade Julio Bartolo	1.367,01	0,00
Murillo Ayala Pedro Alberto	1.680,00	0,00
Valores menor de \$ 1000	11.994,39	13.492,81
	<b>US\$ <u><u>156.161,72</u></u></b>	<b><u><u>134.422,65</u></u></b>

- Las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, están representados por facturas generadas por las ventas a crédito de productos terminados, con vencimientos entre 30 y 60 días, dependiendo de la política que disponga la gerencia.

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>4. Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Anticipo Compra Ambato	0,00	63.000,00
Anticipo Compra Quevedo	0,00	372.500,00
Anticipo Compra Guayaquil	0,00	152.340,00
Amparo Perez	0,00	13.580,00
Cabrera Clay Dr.	15.017,67	14.092,22
MAA SAC Asesores y Consultores	0,00	10.050,00
Otras Cuentas por Cobrar	44.126,36	15.552,99
Vazquez Zaida - Tramites	7.366,23	14.434,30
Transoceanica (dibeal)	0,00	27.897,65
Seproamerica C. LTDA	0,00	48.713,90
Dep. Garantia - Tramite Aduana	11.985,00	0,00
Valores menor de \$ 5000	19.164,52	26.534,75
	<b>US\$ <u>97.659,78</u></b>	<b><u>758.695,81</u></b>

<b>5. Provision Incobrables</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Saldo Inicial	76.141,34	48.278,21
Incremento Provision	29.486,65	27.863,13
	<b>US\$ <u>105.627,99</u></b>	<b><u>76.141,34</u></b>

- Está representada por anticipos a los diversos proveedores de bienes, así como a las agencias propias de provincias, y otros trámites de importación cuyos valores son liquidados en el momento en que le facturen el bien o el servicio de la compañía.

**(E) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Materia Prima	<b>1 1.679.289,67</b>	<b>867.037,78</b>
Productos en Proceso	<b>2 140.362,04</b>	<b>156.736,98</b>
Suministros y Materiales	<b>3 6.470,61</b>	<b>4.342,64</b>
Productos Terminados	<b>4 1.087.270,40</b>	<b>941.329,00</b>
Mercaderia en Transito	<b>5 1.169.207,49</b>	<b>811.256,64</b>
Repuestos y Accesorios	<b>6 285.938,29</b>	<b>511.042,18</b>
	<b>US\$ <u>4.368.538,50</u></b>	<b><u>3.291.745,22</u></b>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>1. Materia Prima</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Materiales	1.679.289,67	867.037,78
	<b>US\$ <u>1.679.289,67</u></b>	<b><u>867.037,78</u></b>
<b>2. Productos en Proceso</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Bodega de Piso Matriz	133.434,45	153.154,01
Bodega de Cuarentena Matriz	5.272,67	3.355,60
Bodega de Cuarentena Estambul	1.654,92	227,37
	<b>US\$ <u>140.362,04</u></b>	<b><u>156.736,98</u></b>
<b>3. Suministros y Materiales</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Suministros de Oficina	6.470,61	4.342,64
	<b>US\$ <u>6.470,61</u></b>	<b><u>4.342,64</u></b>
<b>4. Productos Terminados</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Producto Terminado Matriz	520.666,32	567.984,66
Producto Terminado Agencias	486.433,58	299.265,89
Otros Inventarios Comercializacion	80.170,50	74.078,45
	<b>US\$ <u>1.087.270,40</u></b>	<b><u>941.329,00</u></b>

- Los inventarios se relacionan y centralizan en las materias primas y otros materiales necesarios para la producción de productos para el consumo humano, Los productos terminados están destinados a satisfacer la demanda de los clientes locales y del exterior.

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>5. Mercadería en Tránsito</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
H.K Hainan	120.573,32	159.033,16
Shenzen Jinji Industry Co. Ltd	32.648,26	60.435,02
Tianjin Universal Machinery	22.685,11	22.685,11
Dzifrost Imp & Exp Co. Ltd	73.189,93	56.764,63
Swith Industry Development	147.372,66	37.744,77
Brigh Sun Corp Ltd	90.303,80	90.303,80
Suspension GRN	14.722,98	18.934,44
Control de Activos Fijos	0,00	279.902,39
Control Facturas sin GRN	39.129,16	78.697,59
Suspension GRN	4.834,03	4.399,11
Wuzhou Bingquan Industrial	53.370,29	0,00
Importacion Sal - Peru	64.609,60	0,00
Wang Bo Na	4.315,00	0,00
Union Packaging Machinery	45.870,00	0,00
Thai Preserved Food Factory	11.283,04	0,00
Importaciones por Reclasificar	101.087,80	0,00
Estandar - Fideos	152.238,71	0,00
Estandar - Condimentos	119.810,38	0,00
Estandar - Harinas	20.050,00	0,00
Estandar - Reenvasados	45.969,37	0,00
Valores menor de \$ 3000	5.144,05	2.356,62
	<b>US\$ <u>1.169.207,49</u></b>	<b><u>811.256,64</u></b>
<b>6. Repuestos y Accesorios</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Repuestos en General Matriz	268.674,83	361.498,84
Repuestos en General Stambul	17.263,46	149.543,34
	<b>US\$ <u>285.938,29</u></b>	<b><u>511.042,18</u></b>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(G) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

El detalle de Servicios y otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tarjeta Corporativa Dinners	31.423,10	1.657,38
Gastos Financieros	19.203,03	0,00
Gastos Servicios	800,00	0,00
Seguros 2012	0,00	89.483,08
Seguros 2013	98.913,01	4.043,04
Seguros 2014	522,02	673,84
	<u>US\$ 150.861,16</u>	<u>95.857,34</u>

**(I) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	157.875,60	105.965,15
Credito Tributario 2009	0,00	101,36
Credito Tributario 2010	12.828,37	10.902,11
Credito Tributario 2011	197.672,21	165.172,08
	<u>US\$ 368.376,18</u>	<u>282.140,70</u>

**(J) OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

El detalle de Otros Activos Corrientes al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Deposito en Garantia Arriendos	8.020,00	3.520,00
Deposito en Garantia Varios	238.024,38	190.024,38
Provision por VNR	-24.701,82	-24.701,82
	<u>US\$ 223.354,56</u>	<u>170.853,56</u>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(K) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL 31/12/11</u>	<u>COMPRAS O ADICIONES</u>	<u>AJUSTES / RECLASIFICACION</u>	<u>SALDO AL 31/12/12</u>
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	2.449.247,36	0,00	0,00	2.449.247,36
Obras en Proceso	8.120.564,58	4.609.549,27	-3.433.199,09	9.296.914,76
Edificios	3.688.149,11	11.101,60	0,00	3.699.250,71
Muebles y Enseres	40.424,80	0,00	0,00	40.424,80
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	7.135.342,78	2.170.212,62	-2.934.116,26	6.371.439,14
Equipo de Computación y Software	100.633,28	20.639,15	0,00	121.272,43
Vehículo y Equipos de Transporte	2.199.676,36	0,00	-47.305,36	2.152.371,00
Otros Activos Fijos	3.374,32	0,00	-3.374,32	0,00
	<b>US\$ 23.737.412,59</b>	<b>6.811.502,64</b>	<b>-6.417.995,03</b>	<b>24.130.920,20</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Edificios	1.243.239,22	184.824,30	0,00	1.428.063,52
Muebles y Enseres	30.404,82	4.043,16	0,00	34.447,98
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	1.522.951,38	628.863,87	-271.864,55	1.879.950,70
Equipo de Computación y Software	46.018,63	28.195,65	0,00	74.214,28
Vehículo y Equipos de Transporte	808.594,06	432.793,02	-21.820,64	1.219.566,44
	<b>US\$ 3.651.208,11</b>	<b>1.278.720,00</b>	<b>-293.685,19</b>	<b>4.636.242,92</b>
	<b>US\$ 20.086.204,48</b>	<b>5.532.782,64</b>	<b>-6.124.309,84</b>	<b>19.494.677,28</b>

**(L) CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO**

El detalle de Cuentas por Cobrar Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Borama Cia. Ltd	<u>4.830.878,30</u>	<u>4.549.305,99</u>
	<b>US\$ <u>4.830.878,30</u></b>	<b><u>4.549.305,99</u></b>



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(AA) OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS**

El detalle de Obligaciones Bancarias y Financieras al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bancos Locales	<b>1 3.109.081,48</b>	<b>2.936.833,43</b>
Financieras Locales	<b>2 1.057.142,86</b>	<b>1.987.945,70</b>
	<b>US\$ <u>4.166.224,34</u></b>	<b><u>4.924.779,13</u></b>

<b>1. Bancos Locales</b>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Rumiñahui Cta. 8004651904	0,00	3.378,98
Guayaquil. Cta. 863686-9	0,00	7.085,83
Machala	748.112,51	1.002.442,38
Produbanco	591.864,16	640.150,53
Rumiñahui	110.884,49	97.417,01
Internacional	986.445,27	693.245,34
Guayaquil	341.465,98	175.059,21
Pichincha	188.508,53	207.272,31
Banco Central del Ecuador	19.707,20	0,00
Pacifico	122.093,34	110.781,84
	<b>US\$ <u>3.109.081,48</u></b>	<b><u>2.936.833,43</u></b>

<b>2. Financieras Locales</b>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Corporacion Financiera Nacional	1.057.142,86	<b>1.987.945,70</b>
	<b>US\$ <u>1.057.142,86</u></b>	<b><u>1.987.945,70</u></b>

- Corresponden a la porción corriente de las obligaciones a corto y largo plazo con banco locales y financieras locales.



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>Cuenta por Pagar no Relacionados Locales</b>	<b>1 5.716.065,72</b>	<b>5.585.858,13</b>
<b>Cheques Girados y no Cobrados</b>	<b>2 1.117.737,86</b>	<b>864.640,11</b>
	<b>US\$ 6.833.803,58</b>	<b>6.450.498,24</b>

<b>1. Cuenta por Pagar no Relacionados Locales</b>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proveedores Locales - Matriz	5.317.169,91	5.277.374,36
Proveedores Locales - Provincias	253.223,27	170.544,81
Proveedores del Exterior	5.565,27	15.349,93
Otras Cuentas por Pagar	82.171,31	49.490,17
Proauto	0,00	15.615,68
Jaramillo Juan Carlos	7.776,66	0,00
Rubio Oscar	50.159,30	33.323,99
Reposicion Caja Chica	0,00	24.159,19
	<b>US\$ 5.716.065,72</b>	<b>5.585.858,13</b>

<b>2. Cheques Girados y no Cobrados</b>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Produbanco Cta. 02006033675	78.553,69	119.566,53
Machala Cta. 1120074721	461.256,04	292.094,89
Pichincha Cta. 3174130204	111.083,83	104.949,66
Rumiñahui Cta. 8004651904	140.312,43	61.565,01
Internacional Cta. 2000366858	210.226,22	184.593,47
Pacifico Cta. Cte. 0503388-8	52.802,03	44.427,19
Guayaquil. Cta. 863686-9	23.712,62	47.482,65
Pichincha Cta. 3486823604	39.791,00	9.960,71
	<b>US\$ 1.117.737,86</b>	<b>864.640,11</b>

- 1) Estos pasivos están soportados con facturas físicas, correspondiente a obligaciones adquiridas con los diversos proveedores de bienes y servicios relacionados con el giro del negocio.

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

- 2) Pertenece a cheques girados y que no fueron cobrados por los diferentes proveedores de bienes y servicios, al cierre del 31 de diciembre del 2012, A la fecha de emitido nuestro informe de auditoría, estos cheques ya fueron cobrados por sus beneficiarios.

**(DD) IMPUESTOS POR PAGAR**

El detalle de Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto por Pagar	1	657.408,31	499.969,25
	US\$	<u>657.408,31</u>	<u>499.969,25</u>

<b>1. Impuesto por Pagar</b>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
IVA por Pagar		197.640,42	98.663,81
Retenciones en la Fuente		56.499,52	74.869,86
Impuesto a la Renta por Pagar		403.268,37	326.435,58
	US\$	<u>657.408,31</u>	<u>499.969,25</u>

**(FF) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

El detalle de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Beneficios Sociales a Empleados	1	446.160,74	373.924,50
Obligaciones con Empleados	2	47.134,59	16.922,72
Obligaciones con el IESS	3	99.287,75	279.346,49
	US\$	<u>592.583,08</u>	<u>670.193,71</u>



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>1. Beneficios Sociales a Empleados</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Décimo Tercer Sueldo	14.344,57	10.992,41
Décimo Cuarto Sueldo	63.174,57	48.345,06
Vacaciones	51.759,45	64.048,18
Provision Indemnizaciones y Desahucio por Demandas	7.437,88	2.309,30
15% Participación Trabajadores	309.444,27	248.229,55
	<b>US\$ <u>446.160,74</u></b>	<b><u>373.924,50</u></b>

<b>2. Obligaciones con Empleados</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Compensacion Economica	10.537,64	16.254,89
Nomina por Pagar	36.596,95	0,00
Deudores Cheques	0,00	667,83
	<b>US\$ <u>47.134,59</u></b>	<b><u>16.922,72</u></b>

<b>3. Obligaciones con el IESS</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Fondo de Reserva	10.155,72	209.892,79
9,35% Aporte Personal	9.482,96	27.432,70
Prestamos Quirografarios	3.833,08	13.103,78
12,15% Aporte Patronal	75.815,99	28.917,22
	<b>US\$ <u>99.287,75</u></b>	<b><u>279.346,49</u></b>

**(HH) ACREEDORES VARIOS**

El detalle de Acreedores Varios al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Provisiones Servicios Basicos	1 <u>60.717,13</u>	<u>18.319,96</u>
	<b>US\$ <u>60.717,13</u></b>	<b><u>18.319,96</u></b>

<b>1. Provision Servicios Basicos</b>	<b><u>2012</u></b>	<b><u>2011</u></b>
Servicios Basicos Matriz	53.071,20	13.945,41
Servicios Basicos Stambul	7.040,67	3.867,01
Servicios Basicos Provincias	605,26	507,54
	<b>US\$ <u>60.717,13</u></b>	<b><u>18.319,96</u></b>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(JJ) PASIVO A LARGO PLAZO**

El detalle de Pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas por Pagar no Relacionadas	1 15.530,11	132.864,31
Prestamos Bancos Locales	2 7.993.678,66	5.997.931,66
Obligaciones Financieras del Exterior	3 1.500.000,00	1.500.000,00
Prestamos de Ejecutivos	4 80.268,34	0,00
US\$	<u>9.589.477,11</u>	<u>7.630.795,97</u>

**1. Cuentas por Pagar no Relacionadas**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proauto	15.530,11	132.864,31
US\$	<u>15.530,11</u>	<u>132.864,31</u>

**2. Prestamos Bancos Locales**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Prudubanco	24.297,47	158.757,20
Rumiñahui	194.392,37	301.754,37
Internacional	1.047.755,70	409.968,35
Guayaquil	1.550.446,17	0,00
Pacifico	65.644,10	187.737,44
Corporacion Financiera Nacional	4.457.142,85	4.285.714,30
Banco Central del Ecuador	654.000,00	654.000,00
US\$	<u>7.993.678,66</u>	<u>5.997.931,66</u>

**3) Obligaciones Financieras del Exterior**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
EFG Bank	1.500.000,00	1.500.000,00
US\$	<u>1.500.000,00</u>	<u>1.500.000,00</u>

**4) Prestamos de Ejecutivos**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Kwan Hong Teresa	80.268,34	0,00
US\$	<u>80.268,34</u>	<u>0,00</u>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

- (1) Comprende préstamo con Banco Rumiñahui cuya tasa de interés es del 9.76% renovable y ajustable, con fecha de concesión de 26 de noviembre del 2011 y vencimiento 26 de diciembre del 2015
- (2) Comprende préstamo con Banco Internacional cuya tasa de interés es del 9.33% renovable y ajustable, con fecha de concesión de 30 de enero del 2012 y vencimiento 14 de enero del 2015.
- (3) Comprende préstamo con Banco Guayaquil cuya tasa de interés es del 8.95% renovable y ajustable, con fecha de concesión de 15 de septiembre del 2012 y vencimiento 15 de diciembre del 2016.
- (4) Comprende préstamo prendario de maquinarias con la Corporación Financiera Nacional, cuya tasa de interés es del 9.122% renovable y ajustable, con fecha de concesión de 8 de julio del 2010 y vencimiento 27 de mayo del 2018.
- (5) Comprende préstamo con El Banco Central por la compra de un terreno, cuya tasa de interés es del 9.04% renovable y ajustable, con fecha de concesión de 24 de agosto del 2010 y vencimiento 24 de agosto del 2015.
- (6) Comprende préstamo con EFG BANK, cuya tasa de interés es del 7% renovable y ajustable, con fecha de concesión de 28 de febrero del 2012 y vencimiento 29 de marzo del 2013.
- (7) La compañía tiene que cancelar a uno de sus ejecutivos Kwan Hong Teresa \$ 80.268,34 dicho valor no genera interés alguno y no tiene fecha de vencimiento.



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**KK) PASIVO DIFERIDO**

El detalle de Pasivo Diferido al 31 de Diciembre del 2012 fue como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Jubilación Patronal	898.544,53	753.447,20
Provision por Desahucio	269.270,85	260.466,25
Provision por Litigios	666.188,00	666.188,00
	<b>US\$ <u>1.834.003,38</u></b>	<b><u>1.680.101,45</u></b>

- 1) Representa la provisión por jubilación patronal a que tienen derecho de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana, todos los empleados y trabajadores que hayan cumplido más de 25 años de servicio o que cumplieren ese tiempo en forma ininterrumpida dentro de la Compañía. La pensión patronal no podrá ser inferior al salario mínimo vital general decretado por el Gobierno. En el caso de doble jubilación, por parte del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y la Compañía, la pensión patronal, será como mínimo el equivalente al 50% del salario mínimo vital.

**(LL) PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de Seis Millones Setecientos Ochenta Nueve mil Quinientos Cincuenta y Dos 00/ 100 DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA, como sigue:

<b>Accionistas</b>	<b>No. De Acciones</b>	<b>Valor Por Acción</b>	<b>% por Acción</b>	<b>Valor Total 2012</b>
Leon Lee Wilson Kung Pink	5.893.464	1,00	86,80%	5.893.464,00
Leon Kwan Javier Chinang	224.022	1,00	3,30%	224.022,00
Leon Kwan Darwin Chicway	224.022	1,00	3,30%	224.022,00
Leon Kwan Willy Kiang	224.022	1,00	3,30%	224.022,00
Leon Kwan Yuri Ka Pow	224.022	1,00	3,30%	224.022,00
	<b><u>6.789.552</u></b>		<b><u>100%</u></b>	<b><u>6.789.552,00</u></b>

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**INVERSION DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital social:** Representan 6,789,552 acciones comunes - autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US\$1.00 cada una.

En el año 2012, se incrementó el capital suscrito y pagado en la cantidad de US\$ 1,026,188.00; para que este alcance la suma de US\$ 6,789,552.00, mediante capitalización de las utilidades netas generadas en el periodo económico del año 2011.

**RESERVA LEGAL**

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

**Ajustes NIIF:** En esta cuenta se registran los ajustes por avalúo aplicados a los activos fijos, obsolescencia de inventarios, calificados como los principales criterios al adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

**CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión del presente informe no hemos obtenido información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**LITIGIOS LEGALES:**

Al 31 de Diciembre del 2012 ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA LTDA. presenta el siguiente proceso judiciales de pasivo a largo plazo que se detallan a continuación:

- US\$ 666,188.00 Juicio Coactivo con el Servicio de Rentas Internas que hasta la fecha de elaboración de nuestro informe seguía pendiente de resolución.

---

Vélez 556 y García Avilés 5to Piso Edificio Briz Vera Teléfono: 2510155 – 2513557

Email: [consultora\\_conmartinez@hotmail.com](mailto:consultora_conmartinez@hotmail.com)

Guayaquil - Ecuador



**panamerican & asociados co.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros (Mayo 6, 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

El 20 de Noviembre del 2008, con resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC, se estableció el cronograma para la adopción de la Normas Internacionales de Información Financiera, (NIIF) en reemplazo de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) el que comenzó en el año 2010 y concluye en el 2012.

La compañía **ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA “OIA” CIA. LTDA.** Pertenece al segundo grupo NIIF COMPLETAS y en el año 2011 se terminó la implementación. Tomando como base los estados financieros de los años 2009 y 2010 respectivamente.