

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**Guayaquil, 14 de Junio del 2007**

**Señores  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Ciudad.**

**De nuestras consideraciones:**

**Sírvase encontrar adjunto a la presente el Informe de Auditoría Externa correspondiente al ejercicio del 2006 de la Empresa ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**

**El contenido de éste Informe está clasificado de la siguiente manera:**

- 1.- Opinión sobre la Auditoría Externa**
- 2.- Estados Financieros**
- 3.- Notas explicativas de los Estados Financieros**

**Agradecemos la gentileza que se digne dar a la presente, quedamos de ustedes.**

**Atentamente,**

**CONMARTINEZ C. LTDA.**

**Ing. Mario Martínez C.  
GERENTE GENERAL  
C. I. 09-04103934**



**Expediente No.: 106514-  
MMC/nbv.**



**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA**

**"OIA" C. LTDA.**

**INFORME AUDITADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

**A los Miembros de la Junta General de Accionistas  
de ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**

1. Hemos auditado el balance general de ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA., al 31 de Diciembre del 2006 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia de la Compañía, así como también la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

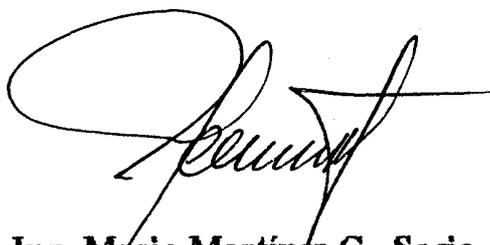
3. Como se explica en las políticas de contabilidad significativas los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador las cuales acorde con los principios de contabilidad generalmente aceptados.



**CONSULTORA PANAMERICAN MATINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

4. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2006, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**, como sujeto pasivo por obligación propia del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2006 se emiten por separado.



**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**Guayaquil - Ecuador  
Junio 14, 2007**



**CONMARTINEZ C. LTDA.  
Reg. Sup. Cías No. 110**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en Dólar)**

<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b><u>ACTIVO</u></b>	<b>NOTAS</b>	
Efectivo	A		165,257.73
Documentos y Cuentas por Cobrar	C		3,423,689.00
Inventarios	E		2,896,793.74
Pagos Anticipados	G		503,799.68
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			6,989,540.15
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	K		6,931,093.08
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			13,920,633.23

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones Bancarias y Financieras	AA		2,551,383.12
Documentos y Cuentas por Pagar	CC		3,998,430.33
Impuestos por Pagar	DD		449,006.77
Gastos Acumulados por Pagar	FF		821,198.30
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			7,820,018.52
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	JJ		1,215,229.94
<b>TOTAL PASIVO</b>			9,035,248.46
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: LL</b>			
Capital Social			1,350,000.00
Incremento de Capital			0.00
Reinversión			0.00
Reserva Legal			17,489.69
Aporte Futura Capitalización			2,669,573.78
Utilidad del Ejercicio Anterior			444,483.68
Utilidad del año 2006			403,837.62
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			4,885,384.77
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			13,920,633.23

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en Dólar)**

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Ventas	14,676,393.95
<b>TOTAL DE VENTAS</b>	<b>14,676,393.95</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	
Costo de Ventas	9,538,693.28
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>5,137,700.67</b>

**GASTOS OPERACIONALES:**

Gastos de Administración	1,763,304.56
Gastos de Ventas	1,815,436.95
Gastos de Operación	603,007.21
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>4,181,748.72</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>955,951.95</b>
Otros Ingresos y Egresos	( 306,879.95)
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>649,072.00</b>
15% Participación Trabajadores	( 97,360.80)
25% Impuesto a la Renta	( 147,873.58)
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>403,837.62</b>
	=====

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**  
**(Expresado en Dólar)**

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

Efectivo recibido de clientes	12,812,229.95
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	( 10,410,874.91)
Otros Ingresos / Egresos	( 306,879.95)
	-----
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERACIONALES</b>	<b>1,569,694.96</b>
	=====

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:**

Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	( 1,526,152.25)
	-----
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>( 1,526,152.25)</b>

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Préstamos a Largo Plazo	( 960,687.06)
	-----
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>( 960,687.06)</b>
	=====
<b>Disminución Neto en efectivo y sus Equivalentes</b>	<b>( 85,484.27)</b>
<b>Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo a Inicio del Año</b>	<b>250,742.00</b>
	-----
<b>Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo a Final del año</b>	<b>165,257.73</b>
	=====

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
(Expresado en Dólar)**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>INCRE- MENTO CAPITAL</b>	<b>REINVER.</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>APORTE CAPITAL- LIZACION</b>	<b>PERDIDA UTILIDAD ACUMULAD</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo al 01 de Enero del 2006	5.000,00	1.095.000,00	115.000,00	17.489,69	2.669.573,78	0,00	568.309,46	4.470.372,93
Transferencia a Utilidades Acumuladas						568.309,46	-568.309,46	0,00
Capitalización	1.345.000,00	-1.095.000,00	-115.000,00				0,00	135.000,00
Diferencia Impuesto a la Renta 2003							0,00	0,00
Ajuste efectuado por la compañía						-123.825,78		-123.825,78
Resultado 2006							403.837,62	403.837,62
Saldo al 31 de Diciembre del 2006	1.350.000,00	0,00	0,00	17.489,69	2.669.573,78	444.483,68	403.837,62	4.885.384,77

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006  
(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA.**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA. (La Compañía)** fue constituida en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil y por Resolución de la Junta General de Accionistas, 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.

**PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.**

La Compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R. O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R. O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**CAPITAL SOCIAL**, la compañía al 31 de Diciembre del 2006 nos presenta un capital social de \$ 1,350,000.00 este ha sido aportado por accionistas.

**LOS INVENTARIOS.**, están valorados al costo reexpresado el cual no excede de el valor del mercado, los costos son determinados en base al método promedio, el cual permite mantener los costos actualizados.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.**, están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ella las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de esos activos es cargada al estado de resultado y ha sido calculada sobre los costos originales más las reexpresión establecidas de acuerdo en las disposiciones vigentes, esas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

<u>A C T I V O</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5	20
Maquinarias y Equipos	10	10
Instalaciones y Moldes	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Vehículos	20	5
Equipo de Computación	33.33	3

**PARTICIPACION EMPLEADOS (15%).** La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

**IMPUESTO A LA RENTA (25%).** Según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

**A. EFECTIVO**

Caja	129,412.57
Bancos	35,845.16
	<hr/>
	165,257.73
	<hr/> <hr/>

**C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Cientes	(1)	1,601,979.87
Compañías Relacionadas	(2)	630,059.02
Cuentas por Cobrar Accionistas	(3)	894,634.10
Otras Cuentas por Cobrar	(4)	297,016.01
		<hr/>

3,423,689.00

**(1) Cientes**

Cientes Locales	1,510,542.97
Cientes Exportaciones	55,971.20
Cientes Protestados	61,634.27
	<hr/>

1,628,148.44

Provisiones Cuentas Malas ( 26,168.57)

---

1,601,979.87

**(2) Compañías Relacionadas**

Restaurant Cantones	374,410.76
China Medic	17,238.69
Cantapez Cia. Ltda.	182,188.18
Borama Cia. Ltda.	52,936.75
Planta Estambul	3,284.64
	<hr/>

630,069.02

**(3) Cuentas por Cobrar Accionistas**

León Lee Wilson Kung Pink	820,411.98
Kwan Suet Teresa de León	2,516.40
León Kwan Darwin	12,107.34
León Kwan Yuri	56,318.53
León Kwan Willy	3,248.43
León Kwan Javier	31.42
	<hr/>

894,634.10

## K. ACTIVOS FIJOS

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AL 31/12/2005</b>	<b>COMPRAS ADICIONES</b>	<b>VENTAS O RETIROS</b>	<b>SALDO AL 31/12/2006</b>
<b><u>COSTOS</u></b>				
Terrenos	496.104,00	0,00	0,00	496.104,00
Importaciones en Tránsito	0,00	831.660,08	0,00	831.660,08
Edificios / Instalaciones	2.432.176,00	462.219,24	0,00	2.894.395,24
Vehiculos	738.221,00	232.272,93	0,00	970.493,93
Maquinarias y Equipos	2.709.189,00	0,00	-435.447,45	2.273.741,55
Equipos de Computación	121.524,00	0,00	-86.655,88	34.868,12
Muebles y Enseres	72.158,00	0,00	-9.183,42	62.974,58
Construcción en Proceso	1.042.864,00	0,00	-252.414,50	790.449,50
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>7.612.236,00</b>	<b>1.526.152,25</b>	<b>-783.701,25</b>	<b>8.354.687,00</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Depreciación Acumulada	-939.456,00	-484.137,92	0,00	-1.423.593,92
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>-939.456,00</b>	<b>-484.137,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.423.593,92</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>6.672.780,00</b>	<b>1.042.014,33</b>	<b>-783.701,25</b>	<b>6.931.093,08</b>

**AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS**

Obligaciones Bancarias	2,551,383.12
	<hr/>
	2,551,383.12
	<hr/> <hr/>

	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	INTE RES %	VCTO.
Banco de Machala	80,561.29	0.00	11.00	Mayo/07
Banco de Machala	97,324.84	130,651.56	11.00	Feb/07
Banco de Machala	58,414.54	106,086.48	11.00	Junio/07
Banco de Machala	166,498.62	45,373.63	12.00	Marzo/07
Produbanco	647,919.77	0.00	9.00	Dic/07
Banco Rumifiahui	81,699.17	195,796.96	12.00	Dic/07
Banco Rumifiahui	55,843.69	0.00	11.50	Junio/07
Banco Rumifiahui	68,203.30	0.00	12.00	Feb/07
Banco Internacional	107,229.39	209,779.88	12.00	Agos/07
Banco Produbank	500,000.00	0.00	8.83	Sep/07
	<hr/>	<hr/>		
	1,863,694.61	687,688.51		
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>		

**CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores	3,781,161.39
Cuentas por Pagar	130,022.86
Otras Cuentas por Pagar	87,246.08
	<hr/>
	3,998,430.33
	<hr/> <hr/>

**DD. IMPUESTOS POR PAGAR**

Retenciones Impuesto a la Renta	23,033.28
Impuesto al Valor Agregado	278,099.91
Impuesto a la Renta	147,873.58
	<hr/>
	449,006.77
	<hr/> <hr/>

## FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Beneficios Sociales	417,462.72
Pasivos Acumulados	256,847.21
Participación Trabajadores	146,888.37
	<hr/>
	821,198.30
	<hr/> <hr/>

## JJ. PASIVO A LARGO PLAZO

Obligaciones Comerciales	184,964.91
Accionistas	268,679.89
Compañías Relacionadas	761,585.14
	<hr/>
	1,215,229.94
	<hr/> <hr/>

## LL. CAPITAL SOCIAL

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>%</u>	<u>ALOR PATRIMONIAL</u>
León Kwan Darwin Chicway	3.30	44.400
León Kwan Yuri Ka Pow	3.30	44.533
León Lee Wilson Kung Pik	93.40	1,261,067
		<hr/>
		1,350.000
		<hr/> <hr/>

## RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

## HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2006 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Junio 14, 2007) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.