

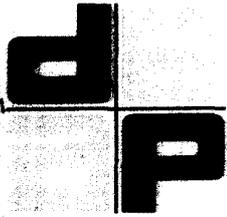


**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA**

**"OIA" C. LTDA.**

**INFORME AUDITADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**



panamerican & asociados co

CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

**A los Miembros de la Junta General de Socios  
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 2007 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 una 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 significativos 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 están acorde con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

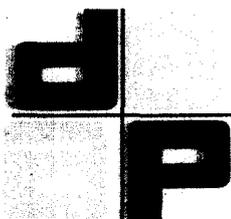
Guayaquil: Vélez 556 y García Avilés 5to piso - Telefax. 2510155 - 2513557 - P.O. Box 09-01-7252

Quito: Shyris 3552 y Portugal - Telf.: 02-2-244596

panamericanyasociados07@yahoo.es / consultora\_conmartinez@hotmail.com

Ecuador





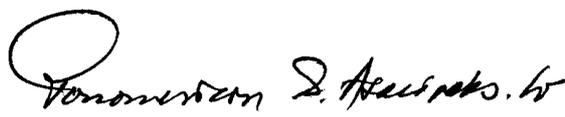
**panamerican & asociados s.a.**  
**CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

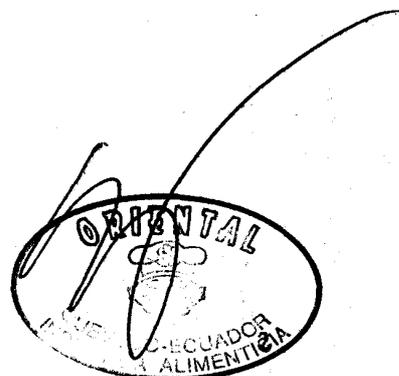
4. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados, se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha 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 2007 se emiten por separado.

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

**Guayaquil - Ecuador  
Abril 08, 2008**

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



**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
**(Expresado en Dólar)**

<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>	<b><u>ACTIVO</u></b>	<b>NOTAS</b>	
Efectivo	A		291,415.24
Documentos y Cuentas por Cobrar	C		7,264,467.91
Inventarios	E		2,380,800.05
Pagos Anticipados	G		538,323.08
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>10,475,006.28</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	K		6,351,391.56
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>	L		1,700.00
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>			<b>16,828,097.84</b>

**PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Obligaciones Bancarias y Financieras	AA		2,644,252.54
Sobregiros Bancarios	BB		716,747.32
Documentos y Cuentas por Pagar	CC		6,450,854.75
Impuestos por Pagar	DD		333,257.00
Gastos Acumulados por Pagar	FF		335,833.39
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>10,480,945.00</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	JJ		1,387,177.73
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>11,868,122.73</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</b>	LL		
Capital Social			1,350,000.00
Reserva Legal			47,606.28
Aporte Futura Capitalización			2,669,573.78
Utilidad del Ejercicio Anterior			320,579.89
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuesto a la Renta			572,215.16
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			<b>4,959,975.11</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			<b>16,828,097.84</b>

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
**(Expresado en Dólar)**

**INGRESOS OPERACIONALES:**

Ventas	16,726,818.04
<b>TOTAL DE VENTAS</b>	<b>16,726,818.04</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	
Costo de Ventas	11,238,864.72
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>	<b>5,487,953.32</b>

**GASTOS OPERACIONALES:**

Gastos de Administración	1,962,301.94
Gastos de Ventas	1,514,949.36
Gastos de Operación	649,460.70
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>4,126,712.00</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>1,361,241.32</b>
Gastos Financieros	339,334.04
Otros Ingresos	186,027.97
Otros Egresos	256,614.84

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>953,320.41</b>
<b>(-) 15% Participación Trabajadores</b>	<b>142,998.06</b>
<b>Utilidad antes del Impuesto a la Renta</b>	<b>810,322.35</b>
<b>(-) 25% Impuesto a la Renta</b>	<b>207,990.60</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>602,331.75</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 2007**  
**(Expresado en Dólar)**

**FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:**

Efectivo recibido de clientes	13,604,054.90
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	( 7,788,994.26)
Otros Ingresos / Egresos	( 4,018,512.84)

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERACIONALES** 1,796,547.80

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

Adquisición de Propiedad, Planta y Equipo	( 1,564,203.33)
---	-----------------

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION** ( 1,564,203.33)

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

Aumento Préstamos a Largo Plazo	421,554.45
Pago de Efectivo Dividendos	( 527,741.41)

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO** ( 106,186.96)

**Disminución Neto en efectivo y sus Equivalentes** 126,157.51

**Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo a inicio del Año** 165,257.73

**Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo a Final del año** 291,415.24

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**  
 (Expresado en Dólar)

	CAPITAL SOCIAL	FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTA.	RESERVA CAPITAL	PERDIDA UTILIDAD ACUMULAD	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero del 2007	1.350.000,00	2.669.573,78	17.489,69	0,00	0,00	848.321,30	0,00	4.885.384,77
Utilidad del Ejercicio							953.320,41	953.320,41
(-) 15% Participacion Trabajadores							-142.998,06	-142.998,06
(-) 25% Impuesto a la Renta							-207.990,60	-207.990,60
Traspaso de Utilidad del Ejercicio a Reserva Legal			30.116,59				-30.116,59	0,00
Ajuste efectuado por la compañía por la cancelación deuda de socios								
Saldo al 31 de Diciembre del 2007	1.350.000,00	2.669.573,78	47.606,28	0,00	0,00	320.579,89	572.215,16	4.959.975,11

**VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nota: La compañía el 31 de Diciembre del 2007 en Junta de Socios acordó a coger la solicitud del socio Sr. Wilson León, respecto a la deuda que mantiene con la compañía por un monto de \$ 527.741.41, realizándose la respectiva compensación de crédito con valores de Utilidades Acumuladas años anteriores ya que al Sr. León como socio le correspondía recibir de dichas utilidades el 94% por su aportación social.

**ORIENTAL INDUSTRIA ALIMENTICIA "OIA" C. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007  
(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 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.

**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 2007 nos presenta un capital social de \$ 1,350,000.00 este ha sido aportado por socios.

**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.

**Conciliación Tributaria**

Utilidad antes del 15%	953,320.41
(-) 15% Participación Trabajadores	( 142,998.06)
	-----
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	810,322.35
(+) Gastos No Deducibles	21,641.27
	-----
Base imponible	831,963.62
25% Impuesto a la Renta	207,990.90
(-) Retención en la Fuente	( 145,543.99)
	-----
Saldo a pagar por el contribuyente	<u>62,446.91</u>

La compañía tenía un Crédito Tributario año 2007 por retenciones en la fuente que le fueron efectuadas con un valor de \$ 145,543.99 quedando un saldo del año 2006 de \$ 2,255.78.

## A. EFECTIVO

### Caja

Caja General – Tesorería	7,076.59
Caja Valores Ag. Guayaquil	22,920.09
Caja Valores Ag. Portoviejo	5,959.81
Caja Valores Ag. Tulcán	2,681.70
Caja Valores Ag. Ambato	8,276.36
Caja Valores Ag. Quito	31,013.77
Caja Valores Ag. Cuenca	9,504.64
Caja Valores Ag. Quevedo	5,080.03
	-----
	92,512.99

Caja Chica Proveedor TDL	10,000.00
Caja Chica Compras	1,200.00
Caja Chica Auditoria Interna	200.00
Caja Chica Planta Unión	500.00
Caja Chica Gerencia Ventas	300.00
Caja Chica Choferes	2,000.00
Caja Chica Planta La Mana	500.00
Caja Chica Ag. Guayaquil	5,000.00
Caja Chica Ag. Portoviejo	2,500.00
Caja Chica Ag. Tulcán	2,500.00
Caja Chica Ag. Ambato	2,500.00
Caja Chica Ag. Quito	5,000.00
Caja Chica Ag. Cuenca	2,500.00
Caja Chica Ag. Quevedo	2,500.00
	-----
	37,200.00

-----  
129,712.99

**Bancos**

Produbanco Cta. # 12120008071	276.53
Produbanco Cta. # 0212003933	126,728.96
Machala cta. # 1120074721	4,524.96
Pichincha Cta. # 3174130204	6,981.46
Rumifiahui Cta. # 8004651904	22,979.70
Internacional Cta. # 200743313	5.37
Machala Cta. Ahorro # 1120095192	28.48
Rumifiahui Cta. Ahorro # 8142047100	33.29
Pacifico Cta. Cta. # 0503388-8	143.50
	<hr/>
	161,702.25
	<hr/>
	291,415.24
	<hr/> <hr/>

**C. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Cientes	(1)	1,361,167.84
Compañías Relacionadas	(2)	661,952.53
Socios	(3)	67.09
Otras Cuentas por Cobrar	(4)	5,241,280.45
		<hr/>
		7,264,467.91
		<hr/> <hr/>

**(1) Cientes**

Cientes Locales	1,390,595.46
Cheques Protestados	9,866.41

	<hr/>
	1,400,461.87
Provisiones Cuentas Malas	( 39,294.03)
	<hr/>

1,361,167.84

**(2) Compañías Relacionadas**

Restaurant Cantones	380,929.84
China Medic	17,238.69
Cantapez Cía. Ltda.	260,672.00
China Town Cía. Ltda.	3,112.00

---

611,952.53

<b>(3) Socios</b>	
León Kwan Willy	67.09
	<hr/>
	67.09

<b>(4) Otras Cuentas por Cobrar</b>	
Anticipos Proveedores Activo Fijo	95,506.07
Anticipos Proveedores a Gasto	34,430.52
Deudores Varios	72,026.55
Tercerizadoras	23,318.38
Préstamos Empleados	33,717.01
Otros	4,982,281.92
	<hr/>
	5,241,280.45

**E. INVENTARIOS**

Productos Terminados	519,932.46
Materia Prima (Materiales)	988,245.13
Productos en Proceso	286,947.63
Repuestos y Accesorios	305,211.50
Importaciones en Tránsito	230,907.09
Otros Inventarios	49,556.24
	<hr/>
	2,380,800.05
	<hr/> <hr/>

**G. PAGOS ANTICIPADOS**

Crédito Tributario Impuesto a la Renta	2,255.78
Crédito Tributario IVA	481,880.47
Seguros	54,186.83
	<hr/>
	538,323.08
	<hr/> <hr/>

**L. CARGOS DIFERIDOS**

1,700.00

---

  
1,700.00  

---

---

## K. ACTIVOS FIJOS

<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO AL 01/01/2007</b>	<b>COMPRAS</b>	<b>VENTAS O TRANSFER.</b>	<b>SALDO AL 31/12/2007</b>
<b><u>COSTOS</u></b>				
Terrenos	496.104,00	0,00	0,00	496.104,00
Edificios / Instalaciones	2.894.395,24	359.192,95	0,00	3.253.588,19
Vehiculos	970.493,93	111.227,44	15.178,58	1.066.542,79
Maquinarias y Equipos	2.257.655,05	1.079.382,83	0,00	3.337.037,88
Equipos de Computación	34.868,12	2.710,84	0,00	37.578,96
Muebles y Enseres	38.549,10	1.875,72	0,00	40.424,82
Construcción en Proceso	1.622.109,58	0,00	1.518.305,97	103.803,61
Equipos de Oficina	22.657,61	2.239,64		24.897,25
Equipo de Laboratorio	16.086,50	4.718,55		20.805,05
Otros Activos Fijos Tangib.	1.767,87	2.855,36	0,00	4.623,23
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>8.354.687,00</b>	<b>1.564.203,33</b>	<b>1.533.484,55</b>	<b>8.385.405,78</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Depreciación Acumulada	1.423.593,92	610.420,30	0,00	2.034.014,22
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>1.423.593,92</b>	<b>610.420,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2.034.014,22</b>
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>6.931.093,08</b>	<b>953.783,03</b>	<b>1.533.484,55</b>	<b>6.351.391,56</b>

**AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS**

Obligaciones Bancarias	2,644,252.54
------------------------	--------------

	2,644,252.54
	2,644,252.54

	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	INTE RES %	VCTO.
Banco de Machala	58,414.54	0.00	11.00	21/06/08
Banco de Machala	110,758.79	19,892.77	11.00	Reaj. 7/02/08
Banco de Machala	45,373.63	0.00	11.00	10/08
Banco de Machala	342,874.10	0.00	12.00	Junio/08
Produbanco	143,348.84	0.00	9.00	Julio/08
Produbanco	700,000.00	0.00	12.00	Agosto/08
Produbanco	204,027.05	19,927.79	12.00	Enero/09
Banco Rumiñahui	92,060.67	103,736.29	12.00	Dic/09
Banco Rumiñahui	131,376.07	160,724.60	11.50	Enero/2010
Banco Rumiñahui	148,082.84	95,648.40	13.00	Julio/09
Banco Rumiñahui	47,107.25	52,892.75	11.50	Dic/09
Banco Internacional	120,828.76	88,951.09	12.00	Agos/08
Banco Atlántico	500,000.00	0.00	8.25	Sep/08
	2,644,252.54	541,773.69		
	2,644,252.54	541,773.69		

**BB. SOBREGIROS BANCARIOS**

Sobregiros Bancarios	716,747.32
----------------------	------------

	716,747.32
	716,747.32

**Sobregiros Bancarios**

Produbanco Cta # 02006033675	589,684.18
Machala cta # 1120074721	52,374.87
Pichincha O.I.A. Cta # 12622205	6,844.54
Rumiñahui Cta # 487045379	36,962.95
Internacional Cta # 2000366858	30,880.78

	716,747.32
--	------------

**CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores	6,259,516.35
Cuentas por Pagar	113,403.98
Otras Cuentas por Pagar	77,934.42
	<hr/>
	6,450,854.75
	<hr/> <hr/>

**DD. IMPUESTOS POR PAGAR**

Retenciones Impuesto a la Renta	74,529.17
Impuesto al Valor Agregado	196,281.22
Impuesto a la Renta	62,446.61
	<hr/>
	333,257.00
	<hr/> <hr/>

**FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Beneficios Sociales	175,220.86
Pasivos Acumulados	17,614.47
15% Participación Trabajadores	142,998.06
	<hr/>
	335,833.39
	<hr/> <hr/>

**JJ. PASIVO A LARGO PLAZO**

Obligaciones Bancarias Largo Plazo	541,773.71
Obligaciones Comerciales	40,754.62
Socios	88,763.80
Compañías Relacionadas	715,885.60
	<hr/>
	1,387,177.73
	<hr/> <hr/>

## LL. CAPITAL SOCIAL

<u>SOCIOS</u>	<u>%</u>	<u>VALOR PATRIMONIAL</u>
León Kwan Darwin Chicway	3.30	44.400,00
León Kwan Yuri Ka Pow	3.30	44.533,00
León Lee Wilson Kung Pik	93.40	1,261,067,00
		<u>1,350.000,00</u>

## RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 25% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, 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 2007 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Abril 08, 2008) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.