

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Accionistas de:

EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO

" OCEAN PRODUCT CIA. LTDA. "

Guayaquil, Julio 3 del 2002

1. Hemos auditado el Balance General adjunto de *EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEANPRODUCT CIA. LTDA.*, al 31 de Diciembre del 2001 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias y de evolución en el Patrimonio y de cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la empresa. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEA). Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. La compañía presenta situaciones que a Diciembre 31 del 2001, constituyen desviaciones de normas y prácticas contables establecidas por

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

la Superintendencia de Compañías del Ecuador, identificadas en el desarrollo de mi auditoría.

- 3.1 A Diciembre 31 tiene registrado un monto de ventas por US \$ 2,242,793.04 con crédito a la cuenta ventas, mientras que en sus declaraciones presentadas mensualmente se determinó, mediante auditoría, que se declaró por concepto de este rubro la suma de US \$ 2,168,296.26; la diferencia existente, auditoría verificó que está considerada en los Registros Contables bajo el rubro de Otros Ingresos.
- 3.2 Al mismo cierre del ejercicio se tiene registrado un monto por compras por US \$ 1,915,496.33, valores que coinciden con las declaraciones presentadas mensualmente al Servicio de Rentas Internas.
- 3.3 De acuerdo a la declaración del Impuesto a la Renta, según formulario No. 00045186, la Compañía presenta una pérdida de US \$ 25,636.24, valor que es el resultado de los movimientos de Ingresos y Egresos, tal como constan en sus Registros Contables.
- 3.4 En la declaración del Impuesto a la Renta por el ejercicio del 2000 se hace constar dentro del patrimonio neto por concepto de utilidad del ejercicio la suma de \$ 2,695.29, dicho valor debería haber tenido un tratamiento legal, es decir distribuirlo en parte a la reserva legal y el saldo a reservas facultativas o a distribuirse a los accionistas, en la declaración del Impuesto a la Renta del 2001 el mencionado valor no consta como una utilidad acumulada de ejercicios anteriores, por lo que auditoría considera una inconsistencia contable.
- 3.5 En la cuenta beneficios sociales acumuladas cuyo detalle consta en la Nota 12 como anexos a los estados financieros

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

existen valores que en rubro el décimo cuarto sueldo excede a una provisión lógica para pago del décimo cuarto sueldo por la suma de \$ 1,045.23 que auditoria lo considera un cargo excesivo a los gastos de la empresa, igualmente en el aporte individual al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social contabilidad determina un saldo negativo por pagar de \$ -6.70, situación que no refleja una realidad ya que en la mencionada cuenta deberían aparecer valores retenidos a los trabajadores y que deberían cancelarse al mes siguiente de efectuada la retención.

- 3.6 En la Nota 14 a los estados financieros en la cuenta Retenciones, contabilidad hace constar como obligaciones al Fisco por concepto de Impuesto al IVA la suma de \$ 731.26, cantidad que no coincide con el saldo que aparece en la declaración del IVA por el mes de diciembre del 2001.
 - 3.7 En base a lo citado en los párrafos precedentes, la Administración de la Empresa deberá realizar programas de control cada cierto tiempo prudencial, que le den la oportunidad de hacer correcciones, aplicando para el efecto los Principios Contables, que le permitan realizar los respectivos ajustes, con el ánimo de que al cierre de cada cuenta, esta refleje el real movimiento por las transacciones realizadas
 - 3.8 En lo referente a las declaraciones del IVA como de la Retención en la Fuente, se determinó algunas faltas reglamentarias con respecto al cálculo de los intereses así como de las multas por presentaciones tardías al Servicio de Rentas Internas.
4. Excepto por los ajustes que se deben efectuar, en nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, la situación financiera de *EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEANPRODUCT CIA. LTDA*, al 31 de Diciembre del 2001, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los cambios en la posición financiera por el año terminado en esa fecha.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

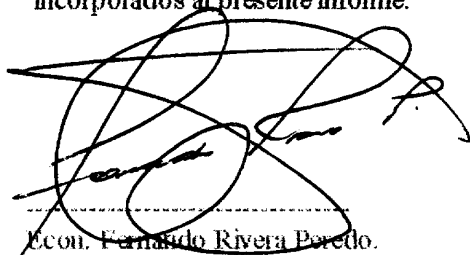
5. En cuanto a los resultados obtenidos hasta el cierre del presente ejercicio consideramos que la administración de la empresa debe replantear los programas de trabajos y efectuar un seguimiento periódico sobre el control contable, operaciones de compras, operaciones de ventas, así como reflexionar en cuanto al 12% que paga la empresa por concepto de compras de insumos para incorporarlos al proceso productivo, debido a que es una actividad donde el costo del producto juega un papel muy importante, esta sugerencia tiene su base legal establecida en el Suplemento del Registro Oficial No. 484 del 31 de Diciembre del 2001 que faculta a las empresas sean o no exportadoras a considerar como crédito tributario el pago del 12% por las adquisiciones que se hagan de bienes y servicios en etapa de pre-producción, y reclamarlo al Servicio de Rentas Internas para aplicarlos como compensación con otros tributos a cargo del mismo contribuyente. Sin lugar a duda el valor cargado al costo de venta constituye un elemento que no permite obtener rendimientos positivos en su comercialización.
6. Los Estados Financieros adjuntos elaborados por la compañía, han sido preparados, asumiendo que continuará operando como -negocio en marcha- criterio que prevé la realización de Activos y cancelación de Pasivos, dentro del curso normal de los negocios. Durante los últimos cuatro años, la actividad camaronera en la que desarrolla sus actividades la Compañía, estuvo afectada en el Ecuador entre otros los siguientes factores:
 - a) El fenómeno climático de la corriente del Niño.
 - b) Las piscinas camaroneras se están viendo afectadas por el virus denominado Mancha Blanca.
 - c) La crisis económica del Ecuador que a la fecha de éste informe, se refleja una constante devaluación que supera los dos dígitos con relación a la inflación del año 2000 antes de que el sistema monetario utilice el dólar como moneda de uso corriente.
 - d) En el ejercicio financiero a Diciembre 31 del 2001 y de lo que transcurre en el 2002, la crisis financiera se ha agudizado, especialmente en líneas de créditos a largo plazos con tasas de interés que permitan una reactivación de éste sector.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

Estas situaciones presentadas en la economía ecuatoriana hacen más dificultosa la posición del compañía, para continuar operando como un negocio en marcha, por lo que es necesario lograr operaciones mas rentables a fin de absorber sus costos y gastos operativos. La Administración de la compañía deberá tomar decisiones que se conviertan en planes que le permitan seguir operando, y evitar pérdidas como las reflejadas en el presente ejercicio.

7. De acuerdo a las disposiciones legales, la Administración de la Empresa adoptó las medidas económicas emanadas por las autoridades en el año 2000 para reemplazar la unidad monetaria y convertir la contabilidad a dólares estadounidenses, el efecto de las medidas adoptadas en dicha oportunidad, y las condiciones que aun deben cumplirse para que el proceso de recuperación económica puedan consolidarse y mantenerse en el futuro. Por otro lado al 31 de Diciembre del 2001, la compañía presenta una pérdida del periodo por US \$ 23,917.98 y un capital de trabajo negativo de US \$ 15,622.36.
8. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de Diciembre del 2001, se emiten por separado e incorporados al presente informe.



Econ. Fernando Rivera Peredo.
Auditor Externo
REG. No. SC-RNAE 059

RIVERA MARIN FERNANDO

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO
OCEANPRODUCT CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)

ACTIVOS	NOTAS	2.000	2.001
CORRIENTE			
Caja-bancos	(3)	974.43	967.38
Ctas y Dctos por Cobrar		12,944.04	-
Reservas Ctas Incobrables		-	-2,222.68
Otras Ctas por Cobrar	(4)	9,672.59	110,134.67
Rptos, Herramientas y Accesorios	(5)	8,313.82	13,793.88
Impuestos Anticipados	(6)	24,543.81	45,125.46
Otros Activos Corrientes	(7)	1,310.10	39,404.02
TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTES		57,758.79	207,202.73
NO CORRIENTE			
Activos Fijos Depreciable, Neto	(8)	147,458.39	137,613.56
Activos Fijos No Depreciables	(9)	6,430.64	6,430.64
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		153,889.03	144,044.20
Activos Diferidos	(10)	3,026.25	1,880.17
TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDOS		3,026.25	1,880.17
TOTAL DEL ACTIVO		214,674.07	353,127.10

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO
OCEANPRODUCT CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)

PASIVOS	NOTAS	2,000	2,001
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	(11)	38,905.22	107,347.56
Beneficios Sociales Acumulados	(12)	458.02	1,747.72
Obligaciones Bancarias	(13)	-	61,331.16
Retenciones	(14)	353.40	1,122.39
Otros Pasivos Corrientes	(15)	8,253.44	9,912.55
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		47,970.08	181,461.38
NO CORRIENTE			
Préstamo Bancario	(16)	-	31,575.00
Préstamos Accionistas	(17)	83,299.31	83,299.31
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		83,299.31	114,874.31
TOTAL DE PASIVOS		131,269.39	296,335.69
PATRIMONIO			
Capital Social	(18)	400.00	400.00
Reservas		75,646.37	75,646.37
Utilidad (Pérdida) acum. Ejercicios anteriores		4,663.02	4,663.02
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		2,695.29	-23,917.98
TOTAL DEL PATRIMONIO		83,404.68	56,791.41
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS		214,674.07	353,127.10

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

EXPORTADORA DE PRODUCTOS OCEANO
OCEANPRODUCT CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2000 Y 2001
(EXPRESADO EN DÓLARES)

DETALLE	%	2000	%	2001
Ventas		4,289,139.71		2,219,763.10
Total de Ventas		4,289,139.71		2,219,763.10
Costo de Ventas	96.74	4,149,031.57	86.30	1,915,496.33
Total Costo de Venta		4,149,031.57		1,915,496.33
Utilidad Bruta (Pérdida)	3.26	140,108.14	13.70	304,266.77
Gastos de Operación				
Ventas y de Administración	4.85	207,647.03	14	327,898.17
Gastos no Operacionales		281.63		-
Utilidad (Pérdida) antes de otros ingresos (Egresos)		-67,820.72		-23,631.40
Otros Ingresos (Egresos)				
Otros Ingresos	1.77	75,717.23	1.04	23,029.94
Gastos Financieros	0.13	5,201.22	1.13	25,034.78
Utilidad (Pérdida) antes de la provisión para participación del personal en las utilidades		2,695.29		-25,636.24
Provisión para participación del personal en las utilidades		404.29		-
Provisión para Impuesto a la Renta		572.75		-
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		1,718.25		-25,636.24

Las Notas adjuntas son parte integrante de este Estado.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO
OCEANPRODUCT CIA. LTDA.**

**ESTADO DE COSTO DE VENTA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)**

COSTOS DIRECTOS	Dic-01	TOTAL
Compras netas de bienes no producidos por la sociedad	1,915,496.33	1,915,496.33
TOTAL COSTO DE VENTA	1,915,496.33	1,915,496.33

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO
OCEANPRODUT CIA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001.
(EXPRESADO EN DÓLARES)**

RUBROS	Dic-00	ASIGNACIÓN Y TRANSFERENCIA	Dic-01
Capital Social	400.00	-	400.00
Reservas	75,646.37	-	75,646.37
Utilidad (Pérdida) Acum. Ejercicios anteriores	4,663.02	-	4,663.02
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	2,695.29	-26,613.27	-23,917.98
TOTAL PATRIMONIO	83,404.68	-26,613.27	56,791.41

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL
OCEANO OCEANPRODUCT CIA. LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIO DE LA POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001
(EXPRESADO EN DÓLARES)**

Fuentes de Trabajo:	
De Operaciones:	
Pérdida del Ejercicio	-23,917.98
MAS: Gastos que no requieren desembolsos de capital de Trabajo	
Depreciación y Amortización	16,082.08
Aumento de Pasivo Operativo	165,066.30
Disminución en Activos Diferidos	1,146.08
Capital Proveniente de Operaciones:	
Aumento de Obligaciones no Corrientes	-
TOTAL	158,376.48
Capital Utilizado en:	
Terrenos, Edificios, Maquinarias, Equipos de Planta, Muebles y Enseres, Equipos de Computación	9,844.83
Baja de inventarios	-65,955.39
Pago a proveedores, administrativos y otros	230,109.40
TOTAL	173,998.84
Aumento del Capital de Trabajo	-15,622.36

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL
OCEANO OCEANPRODUCT CIA. LTDA.**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2.001

RESUMEN DE CAMBIOS EN LOS COMPONENTES DEL CAPITAL DE TRABAJO	AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO.
Caja-bancos	-7.05
Cuentas y Documentos por Cobrar	-12,944.04
Reservas Clas Inconbrables	-2,222.68
Otras Cuentas por Cobrar	100,462.08
Repuestos, Herramientas y Accesorios	5,480.06
Impuestos Anticipados	20,581.65
Otros Activos Corrientes	38,093.92
Cuentas por Pagar	-68,442.34
Sobregiros bancarios	-61,331.16
Préstamos Bancarios	-31,575.00
Beneficios Sociales Acumulados	-1,289.70
Retenciones	-768.99
Otros Pasivos Corrientes	-1,659.11
AUMENTO (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO	-15,622.36

Las Notas Adjuntas son parte integrante de este estado

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL
OCÉANO OCEANPRODUCT CIA. LTDA.**

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2001.**

NOTA 1 – OBJETO DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía fue constituida el 11 de Noviembre de 1998, aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 98-6-1-1-0566 de 20 de Noviembre de 1998; así como el aumento de capital y reforma de estatuto, aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 00.M.DIC.0140 de 23 de Junio del 2000.

La compañía tiene por objeto la cría y cultivo de camarón en cautiverio, procesamiento, comercialización y exportación de camarón; para el cumplimiento de este objeto social, la compañía podrá instalar y operar fábricas para la producción de insumos, relacionados con la actividad camaronera, como balanceados, hielo, etc. Podrá importar y comercializar insumos, maquinarias, vehículos, implementos y demás bienes relacionados con la actividad camaronera; y, podrá realizar todos los actos y contratos afines a su objeto social.

Sus políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

A. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros están preparados de conformidad a las normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y por lo general difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados, debido a que no contemplan en forma integral los efectos de la inflación (NOTA 2).

B. REEXPRESION MONETARIA.

Al 31 de Diciembre del año 2001 según disposiciones de las Autoridades competentes, los activos y pasivos de la Compañía no estaban expuestos a reexpresarse aplicando para el efecto el Índice de Precios al Consumidor.

C. ACTIVO FIJO.

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de la vida útil estimada de cada activo.

D. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual, para la constitución de la Reserva Legal hasta que represente el 50 % del Capital Pagado.

NOTA 2 – INFLACION.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de los procedimientos que se dieron en el año 2000 al aplicar la Conversión de los cambios monetarios

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

de sucres a dólares según lo establecido en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC No. 17 y elaborado de acuerdo con las políticas contable mencionados en la (NOTA 1), y por lo consiguiente no muestran el efecto de la inflación.

La inflación puede tener un efecto importante en la comparación de los estados financieros de distintos periodos.

NOTA 3 – CAJA Y BANCOS.

Al 31 de Diciembre del 2001 este rubro presenta los siguientes saldos:

DETALLE	2001
Caja Chica (Lcda. Patricia Billón)	30.34
Bco. La Previsora Cta. No. 1401324908	6.76
Bco. Filanbanco Cta No. 942811102.5	930.28
TOTAL	967.38

NOTA 4 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2001 las otras cuentas por cobrar consistían en:

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

DETALLE

2001

Ctas por Cobrar Clientes

Vivanco Castillo Geovanny	1.65
Vivanco Benavides Luis	7,000.00
Vivanco Benavides Francisco	7,000.00
Quezada Espinoza José	-46.33
Jian Xin Huang Lu	2,709.09
Richard Quimi Maldonado	1,750.02
Espinoza Sotomayor José Abgdo.	265.34
Santos Malla - Leonardo Cárdenas	500.00
Ortánez Unda Orlando Wilson	17,500.00
Quezada Gallardo Geovanny Dr.	1,987.04
Rojas Jurado Carlos	1,810.74
Vivanco Cely Francisco	12.00
Cedillo Seminario Segundo Valentín	600.00
Vivanco Segura Patricio	5,000.00
Campuzano Héctor Hermógenes	3,000.00
Carrión Pereira Ignacio Manuel	5,000.00
Honores Fernando	48.36
San Martín Gaona Luis Efraín	441.17
Cueva Marlon	394.40
Segarra Luis Gerardo (La Julia)	1,152.80
Riera Mauro	120.00
Villacrés Wilmer	1,000.00
Loaiza Fernández Luis Alberto Ing.	378.00
Robert Vite Ramirez	41.87
Grunauer Espinoza Fernando Guiller	247.11
Barzueeta Francisco	2,221.41
Batallas Javier	10,000.00
Cisneros Córdova Reinaldo Francisco	6,000.00
Aguilar Córdova Rene	3,000.00
Narváez Baquero Jorge Washington	30,000.00
Domínguez Bohórquez Carlos F.	1,000.00
(-) Reservas Cuentas Incobrables	2,222.68

TOTAL

107,911.99

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 5 – REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

Al 31 de Diciembre del 2001 los repuestos, herramientas y accesorios consistían en:

DETALLE	2001
<u>Materiales de Planta</u>	
Cal P-24	4.97
Metabisulfito de Sodio	38.89
Ácido Muriático	140.00
<u>Materiales de Pesca</u>	
Kavetas Kónicas	9,675.02
kavetas Kaladas	1,114.95
Sacos	1,907.45
Tanques 1000 litros	544.00
Sellos Metálicos de Seguridad	202.29
Guantes Delux Amarillo	73.50
Guantes Industrial Negro	37.44
Canastillas Pequeñas	37.37
2 Tanques Negros de 30 galones c/u.	18.00
TOTAL	13,793.88

NOTA 6 – IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2001 los impuestos anticipados consistían en:

DETALLE	2001
Retención en la Fuente	45,125.46
TOTAL	45,125.46

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2001 los otros activos corrientes consistían en:

DETALLE	2001
---------	------

Cuentas Cias Nacionales

Expalsa S.A.	2,576.03
Nirsa S.A.	689.57
Arlesa Cia. Ltda.	23,793.34
Promarisco S.A.	1,728.42

Préstamos a Empleados

Econ. Francisco Acevedo Moreno	650.18
César Salvatierra García	6.33
Lcda. Patricia Villón Ortega	6.30
Wilson H. Ojeda Ojeda	154.01
Ortega Arteaga Silverio	368.56
Mannique Aura Basilica	564.80
Mario Zúñiga Acosta (Gquil)	50.00
López Carpio Jaime	50.00
Karina Segarra Barriga (Gquil)	1.65
Henry Gaona Gaona	20.00
Richard Poma Rebolledo	-25.80
Robert Ochoa Cuenca	29.20
Padilla Puglla Mirtha	55.00
Carlos Luis Monroy Vite	51.00
Pastor Pincay Santana	-19.00
Jorge Jaramillo (Recibidor)	230.00
Diana Sabando Montalbán	30.00

Varios Deudores

Indufrigo Machala	1,000.00
Olaya Sánchez Juan	29.00
Borja Idrovo Oswaldo Dr.	200.00
Abg. Clemente Vaca Jervez	504.50

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

Nelson Franco	901.74
Amarildo Solano Carrera	104.80
Carlos Espinoza Orellana	471.00
Valor por Liquidar	
José Loaiza (Trooper)	2,563.39
Rodrigo Berru A. (Mazda Blanca)	2,620.00
TOTAL	39,404.02

NOTA 8 - ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO

Al 31 de Diciembre del 2001 los activo fijo depreciable neto consistian en

DETALLE	2001
Edificio Planta	65,916.02
Maquinarias Frió	12,736.84
Equipos de Planta	61,458.60
Muebles y Enseres Adm.	17,158.69
Equipos de Computación	11,583.77
Equipo de Comunicación	11,383.22
(-) Depreciación Acumulada	-42,623.58
TOTAL	137,613.56

Fernando Rivera Peredo

ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106

Telefax 2510718 Celular 09-9253238

Guayaquil - Ecuador

NOTA 9 – ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Al 31 de Diciembre del 2001 el activo fijo no depreciable neto consistían en:

DETALLE	2001
Terreno - Planta	6,430.64
TOTAL	6,430.64

NOTA 10 – ACTIVO DIFERIDO

Al 31 de Diciembre del 2001 los activos diferidos consistían en:

DETALLE	2001
Pagos Anticipados	
Imprenta Jerusalén	58.24
Lito Automática	337.97
Eleena Cia.Ltda.	903.36
Banco del Pichincha	275.00
Gastos Diferidos	
Gastos de Constitución y Organizac.	520.49
(-) Amortización de Diferidos	
Gastos de Constitución y Organizac.	-214.89
TOTAL	1,880.17

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 11 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2001 las cuentas por pagar consistían en:

DETALLE	2001
Fausto Gonzalo Loiza Vivanco	2,296.81
Máximo Vivanco Benavides	1,190.40
Geovanny Vivanco Castillo	595.60
Luis Gerardo Segarra	102,669.55
Fabián Vivanco Castillo	595.20
TOTAL	107,347.56

NOTA 12 – BENEFICIOS SOCIALES ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2001 los beneficios sociales acumulados consistían en:

DETALLE	2,001
<u>Obligaciones por Pagar Empleados</u>	
Décimo Tercero Sueldo	149.08
Décimo Cuarto Sueldo	1,045.23
Vacaciones	560.11
<u>Obligaciones por Pagar IESS</u>	
Aporte Individual 9.35%	-6.70
TOTAL	1,747.72

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 13 – SOBREGIRO BANCARIO

Al 31 de Diciembre del 2001 las obligaciones bancarias consistían en:

DETALLE	2001
Sobreg.Bco.Pichincha Cta. No.59019802	108.21
Sobreg.Bco.Pichincha Cta. No.159059112	4.59
Sobreg.Bco.Pichincha Cta. No.402011928	83.17
Sobreg.Bco.Pichincha Cta. No.974701088	536.85
Sobreg.Bco.Pichincha Cta. No.4621840	60,598.34
TOTAL	61,331.16

NOTA 14 – RETENCIONES

Al 31 de Diciembre del 2001 las retenciones consistían en:

DETALLE	2001
<u>Obligaciones por Pagar al Fisco</u>	
Impuesto IVA	731.26
Retención en la Fuente	391.13
TOTAL	1,122.39

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 15 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2001 Los otros pasivos corrientes consistían en:

DETALLE	2001
Acreeedores Varios	
Fabián Vivanco Castillo	1.65
Imprenta Jerusalén	68.28
Maryory Gaona	514.3
Pacifictel	276.19
Elecna Cia. Ltda.	571.2
Otecel S.A. (Bellsouth)	592.2
Eleuterio Romero Ortega (L.G.S)	1,599.44
Econ.Fernando Rivera P. (Audit.)	2,000.00
Municipio Arenillas	1,037.58
Rafael Ulloa Cortazar (Ases.Jurid)	3,251.71
TOTAL	9,912.55

NOTA 16 – PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de Diciembre del 2001 los prestamos bancarios consistían en:

DETALLE	2001
Banco del Pichincha	31,575.00
TOTAL	31,575.00

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

NOTA 17 -- PRESTAMO DE ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2001 los prestamos de accionistas consistían en:

DETALLE	2,001
Fausto Loaiza Vivanco	32,000.00
Máximo Vivanco Benavides	16,000
Luis Gerardo Segarra	20,000.00
Geovanny Vivanco Castillo	7,299.31
Fabián Vivanco Castillo	8,000.00
TOTAL	83,299.31

NOTA 18 -- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2001 el capital social de la compañía está representado 400 acciones de \$ 1.00 cada una según detalle siguiente:

CAPITAL	PARTICIP.	ACCIONES	VALOR
Fausto Loaiza Vivanco	40%	160	160
Luis Gerardo Segarra	20%	80	80
Máximo Vivanco Benavides	20%	80	80
Roger G. Vivanco Castillo	10%	40	40
Edgar F. Vivanco Castillo	10%	40	40
TOTAL	100%	400	400

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

A los miembros del directorio y Accionistas de:

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCÉANO
OCEANPRODUCT CIA. LTDA.**

He auditado los estados financieros de *OCEANPRODUCT CIA. LTDA.*, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001 y emití mi informe sobre dichos estados financieros con fecha Julio 3 del 2002.

Realicé mi auditoría de acuerdo con normas generalmente aceptadas y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos estados financieros. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo e incluye las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, efectué pruebas de cumplimiento de acuerdo con lo establecido en la ley del Servicio de Rentas Internas y su Reglamento con relación a que:

- ☒ Los estados financieros surgen de los registros contables de la compañía y que tales registros se llevan de acuerdo con la disposición de la ley y sus Reglamentos.

Fernando Rivera Peredo
ECONOMISTA

Sucre 214 y P. Carbo 1er . Piso Of. 106
Telefax 2510718 Celular 09-9253238
Guayaquil - Ecuador

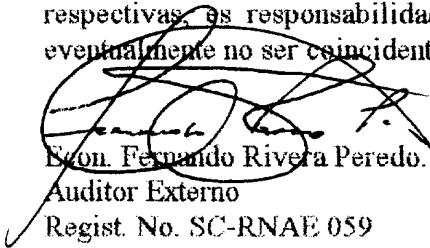
- ☒ Los datos contables que se encuentran registrados en las declaraciones del impuesto a la renta han sido tomados fielmente de sus registros, por lo tanto el resultado obtenido refleja el real movimiento de sus cuentas.

- ☒ La empresa presentó la declaración de Impuesto a la Renta en el Banco del Pichincha con fecha junio 13 del 2002, fuera del plazo establecido por la ley del SRI y sus Reglamentos, pagando una multa por el valor de US \$ 4,485.59.

- ☒ Se han presentado las declaraciones de la Retención en la fuente del año 2001 fuera de los plazos establecidos por la Ley ; desde enero hasta el mes de Diciembre, pagando las multas e intereses en algunos casos por presentación tardía.

- ☒ La empresa ha presentado las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado fuera de los plazos establecidos por la Ley, pagando las multas en algunos casos por presentación tardía.

El cumplimiento por parte de la Compañía de los aspectos mencionados anteriormente, así como los criterios de aplicación de las Normas Tributarias respectivas, es responsabilidad de su Administración, tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las Autoridades competentes.


Econ. Fernando Rivera Peredo.
Auditor Externo
Regist. No. SC-RNAE 059

Guayaquil, Julio 3 del 2002.