

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL
OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

ÍNDICE:

Informe de los Auditores Independientes.

Balance General.

Estado de Resultados.

Estado de Evolución del Patrimonio.

Estado de Flujo de Efectivo.

Notas a los Estados Financieros.



CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Teléfono: 2-070-400
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proano_asociados1@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de:

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO
OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**



1. He auditado el Balance General de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en la auditoría que practicamos.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría 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 auditoría incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. La auditoría que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Teléfono: 2-070-400
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proano_asociados1@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

3. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha de conformidad con las normas y los principios de contabilidad generalmente aceptados establecidos o autorizados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2008, de **EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.

No. de Registro de la
Superintendencia de
Compañías: 2-433


CPA. Luis Proaño S.
Licencia Profesional
FNC. 22.280

Machala, 21 de abril del 2009

EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO
OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y Bancos	191.251,05
Inversiones temporales (B.G.)	324.282,64
Cuentas por Cobrar	3.060.189,64
Inventarios	525.222,60
Pagos Anticipados	41.856,48

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES 4.142.802,41

PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Terreno	6.430,64
Planta	415.352,23
Edificio administrativo y planta	80.344,65
Maquinarias fríos	12.736,84
Fábrica de Hielo	332.890,01
Equipos de planta	133.542,07
Muebles y enseres	46.893,30
Equipos de computación	24.739,67
Vehículo	46.331,41
Equipos de comunicación	22.154,44
Maq. y Herramientas - empaques	1.008.273,77

2.129.689,03
Menos - Depreciación Acumulada (467.061,08)

TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS 1.662.627,95

CARGOS DIFERIDOS

	7.645,91
Menos - Amortización acumulada	(870,49)

6.775,42

TOTAL 5.812.205,78

(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

PASIVOS CORRIENTES:

Obligaciones bancarias	2.284.232,66
Cuentas por pagar	568.129,66
Pasivos acumulados	35.143,93

TOTAL PASIVOS CORRIENTES 2.887.506,25

DEUDA A LARGO PLAZO 2.054.633,82

TOTAL PASIVOS 4.942.140,07

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social	600.000,00
Aportes futuras capitalizaciones	1.009.895,67
Reserva legal y facultativa	1.607,40
Reserva de capital	39.415,97
Déficit acumulado	(780.853,33)

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS 870.065,71

TOTAL 5.812.205,78

Ver notas a los estados financieros

EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO
OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en dólares)

VENTAS NETAS	17.008.418,34
COSTO DE VENTAS	<u>(16.306.942,14)</u>
Utilidad bruta	701.476,20
GASTOS DE OPERACION:	
Administración	(1.093.771,83)
Financieros	<u>(388.557,70)</u>
Total gastos operación	(1.482.329,53)
Pérdida neta del ejercicio	<u>(780.853,33)</u>

Ver notas a los estados financieros

**EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO
OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

	Capital Social	Aporte futuras Capitalizaciones	Reserva de Capital	Utilidades Apropriadas			Superávit (Déficit) Acumulado	Saldo a Diciembre 31 - 2008
				Reserva Legal	Reserva Facultativa	Total		
Saldos al 31 de diciembre del 2007	400,00	-	39.415,97	200,00	2.145,01	2.345,01	116.369,90	158.530,88
Ajustes al inicio del año	-	-	-	-	(737,61)	-	(116.369,90)	(117.107,51)
Aumento de capital	599.600,00	-	-	-	-	-	-	599.600,00
Aportes para futura capitalización	-	1.009.895,67	-	-	-	-	-	1.009.895,67
Pérdida Neta del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	(780.853,33)	(780.853,33)
Saldos al 31 de diciembre del 2008	600.000,00	1.009.895,67	39.415,97	200,00	1.407,40	2.345,01	(780.853,33)	870.065,71

Ver notas a los estados financieros

OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(Expresado en dólares)

Flujo de Efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	16.992.319,34
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros gastos	<u>(17.975.277,57)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>(982.958,23)</u>

Flujo de Efectivo por las actividades de inversión:

Compras de activos fijos, neto de bajas y/o ventas	<u>(871.631,66)</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	<u>(871.631,66)</u>

Flujos de Efectivo por las actividades de financiamiento

Obligaciones bancarias	633.152,73
Deuda a largo plazo	(336.841,67)
Incremento en capital social	599.600,00
Aportes futuras capitalizaciones	<u>1.009.895,67</u>
Efectivo neto provisto en las actividades de financiamiento	<u>1.905.806,73</u>
Incremento neto del efectivo	51.216,84
Más - efectivo al inicio del periodo	140.034,21
Efectivo al final del periodo	<u>191.251,05</u>

Ver notas a los estados financieros

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO
DEL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION.**

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO (780.853,33)

Más:

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL
EJERCICIO AL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS
ACTIVIDADES DE OPERACION:**

Depreciaciones 164.629,85

164.629,85

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

Aumento en Cuentas por Cobrar (16.099,00)
Aumento en inversiones temporales (21.292,36)
Aumento en Inventarios (408.295,35)
Aumento en pagados anticipados (1.913,81)
Aumento en cargos diferidos (6.775,42)
Aumento en cuentas por pagar 83.772,42
Aumento en pasivos acumulados 3.868,77

(366.734,75)

**EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES
DE OPERACION** (982.958,23)

Ver notas a los estados financieros

EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCÉANO
OCEAN PRODUCT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

EXPORTADORA DE PRODUCTOS DEL OCEANO OCEAN PRODUCT CIA. LTDA., fue constituida el 11 de noviembre de 1998, aprobada mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 98-6-1-1-0566 del 20 de noviembre de 1998. El aumento de capital y reforma de estatutos fue aprobado mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. OO.M.DIC.0140 del 23 de junio del 2000.

La actividad principal de la Compañía es la cría, cultivo y comercialización del camarón en todas sus fases y además realizar toda clase de contratos relacionados con su objeto social.

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores y aprobadas por el Servicio de Rentas Internas, y Superintendencia de Compañías. A partir del 1 de abril del 2000, los registros contables son llevados en Dólares de los E.U.A.

INVENTARIOS.- Los inventarios están representados por suministros y materiales, los que están valuados al costo promedio de adquisición más bajo del mercado.

PROPIEDADES Y EQUIPOS.- Las propiedades y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse en ellas. Las ganancias y pérdidas por retiro se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de estos activos es cargada al Estado de Resultado y ha sido calculada sobre los costos originales de acuerdo con las disposiciones vigentes. Estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil y porcentajes de depreciación de los activos fijos, son los siguientes:

ACTIVOS	AÑOS	%
Edificios	20	5
Maquinarias y equipos	10	10
Equipos de planta	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20
Equipos de comunicación	10	10

CARGOS DIFERIDOS.- Lo constituyen los gastos de constitución originados en la etapa preoperacional de la compañía, los que están siendo amortizados de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes.

RESERVA DE CAPITAL.- El saldo acreedor de la cuenta reserva de capital podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, o devuelto en caso de liquidación de la compañía. No podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado.

NOTA C.- BANCOS

Al 31 de diciembre del 2008, la cuenta bancos consistían en:

Caja		US\$	1.758,39
Bancos:			
Bco.Pichincha # 402011928	US\$	741,42	
Bco.del Austro # 7129319		711,42	
Bco.de Machala # 1010528425		19,05	
Citibank N.A. Nacional # 008225610		2.767,42	
Citibank N.Y. # 36903287		185.256,85	189.496,16
		US\$	<u>191.254,55</u>

La Compañía realizó conciliaciones bancarias cada fin de mes durante el ejercicio económico 2008.

NOTA D.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2008, las cuentas por cobrar consistían en:

Cientes			
Compañías Nacionales	US\$	1.696.396,22	
Compañías Extranjeras		557.802,40	
Menos- provisión para reservas incobrables		(12.793,28)	
		<u>2.241.405,34</u>	
Anticipos a productores		333.858,37	
Préstamos a empleados		36.534,73	
Deudores varios		209.391,14	
Crédito tributario – retención impuesto renta		228.117,82	
Otras		10.882,24	
	US\$	<u>3.060.189,64</u>	

NOTA E.- PROVISIÓN DE RESERVAS PARA CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2008, la provisión de reservas para cuentas incobrables consistían en:

Saldo al 01 de enero del 2008	US\$	(12.793,28)
Más – Provisión del año		(11.063,12)
Saldo al 31 de diciembre del 2008	US\$	<u>(23.856,40)</u>

NOTA F.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2008, los inventarios consistían en materiales de pesca, como son: kavetas konicas, kavetas kaladas, sacos, y tanques de 1000 litros, cuyo monto es de US\$ 525.222,60; y, son:

Materiales de pesca	US\$	114.504,82
Materiales de exportación		68.755,26
Producto Terminado		<u>341.962,52</u>
	US\$	<u>525.222,60</u>

NOTA G.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2008, los pagos anticipados, consistían en:

Crédito tributario por retenciones en la fuente		39.660,68
Anticipo de impuesto a la renta		<u>2.195,80</u>
	US\$	<u>41.856,48</u>

NOTA H.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2008, las propiedades y equipos, consistían en:

	Saldos al 1de Enero del 2008	Adiciones	Ajuste	Saldos al 31de Diciembre del 2008
ACTIVOS:				
Terreno	6.430,64	-	-	6.430,64
Planta	148.832,33	266.519,90	-	415.352,23
Edificio administrativo y planta	79.943,93	400,72	-	80.344,65
Maquinarias fríos	12.736,84	-	-	12.736,84
Fábrica de Hielo	332.890,01	-	-	332.890,01
Equipos de planta	111.277,42	22.264,65	-	133.542,07
Muebles y enseres	38.610,52	8.282,78	-	46.893,30
Equipos de computación	21.622,54	3.117,13	-	24.739,67
Vehículo	46.331,41	-	-	46.331,41
Equipos de comunicación	22.024,44	130,00	-	22.154,44
Maq. y Herramientas - empaques	430.908,61	577.365,16	-	1.008.273,77
	<u>1.251.608,69</u>	<u>878.080,34</u>	<u>-</u>	<u>2.129.689,03</u>
Construcción en curso planta	-	-	-	-
Menos - Depreciación Acumulada	<u>(292.111,72)</u>	<u>(164.629,85)</u>	<u>(10.319,51)</u>	<u>(467.061,08)</u>
Total propiedades y equipos US\$	<u><u>959.496,97</u></u>	<u><u>713.450,49</u></u>	<u><u>(10.319,51)</u></u>	<u><u>1.662.627,95</u></u>

NOTA I.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2008, las cuentas por pagar consistían en:

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar		US\$	490.000,00
Acreedores varios			6.524,00
Impuestos por pagar:			
Retención en la fuente	25.831,99		
Impuesto a la renta de compañía	355,23		
Retención del impuesto al valor agregado	45.314,37		
Impuesto al valor agregado	<u>104,17</u>		71.605,66
Otras			-
		US\$	<u><u>568.129,66</u></u>

NOTA J.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2008, las obligaciones bancarias se descomponen de la manera siguiente:

Banco de Guayaquil	US\$	1.882.625,60
Banco de Machala		401.607,06
	US\$	<u>2.284.232,66</u>

NOTA K.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y los saldos al 31 de diciembre del 2008, en las cuentas de pasivos acumulados:

	<u>Saldos al 1de Enero del 2008</u>	<u>Provisiones</u>	<u>Pagos</u>	<u>Saldos al 31de Diciembre del 2008</u>
Décimo tercero	12.242,92	29.258,23	(32.815,71)	8.685,44
Décimo cuarto	12.114,61	14.953,60	(16.152,70)	10.915,51
Vacaciones	14.280,85	14.789,45	(17.230,25)	11.840,05
Aporte patronal	5.587,03	29.866,37	(35.453,40)	-
Fondo de reserva	12.761,63	19.870,00	(28.928,70)	3.702,93
Total	<u>56.987,04</u>	<u>108.737,65</u>	<u>(130.580,76)</u>	<u>35.143,93</u>

NOTA L.- DEUDA A LARGO PLAZO - SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2008, las deudas a largo plazo consistían en préstamos de los socios:

Luis Gerardo Segarra	US\$	2.039.334,51
Geovanny Vivanco Castillo		7.299,31
Fabian Vivanco Castillo		8.000,00
	US\$	<u>2.054.633,82</u>

Las deudas a largo plazo que ascienden a US\$ 2.054.633,82 devengan un interés promedio del 12 % anual y no tiene fecha específica de vencimiento, según consta en Acta de Junta de Socios.

NOTA M.- CONTINGENCIA

El Servicios de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo. La compañía ha sido fiscalizada hasta el 2001, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA N.- RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La ley requiere que cada compañía limitada transfiera a reserva legal por lo menos el 5 % de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50 % del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los accionistas.

NOTA O.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de preparación de estos estados financieros (21 de Abril del 2009) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.
