

OCEANEXA C.A.
INFORME AUDITADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

**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 OCEANEXA C.A.**

1. Hemos auditado el balance general de OCEANEXA C.A., al 31 de Diciembre del 2008, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esta 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. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria generalmente aceptadas. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores significativos. 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 utilizados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la gerencia, 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 de los cuales están acorde con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

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

4. En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente los aspectos importantes; la situación financiera de OCEANEXA C.A., al 31 de Diciembre del 2008, los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo y el estado de evolución del patrimonio por el año terminado.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de OCEANEXA C.A., como sujeto pasivo y agente de Retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2008 se emiten por separados.



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



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

**Machala, Ecuador
Julio 01, 2009**

OCEANEXA C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

<u>ACTIVO</u>		NOTAS	
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo	A		168,927.43
Inversiones a Corto Plazo	B		31,882.56
Documentos y Cuentas por Cobrar	C		1,046,810.29
Inventarios	E		25,429.90
Pagos Anticipados	G		82,919.79

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE			1,355,959.97
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	K		226,931.20

TOTAL DEL ACTIVO			1,582,901.17

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVO CORRIENTE:			
Obligaciones Bancarias y Financieras	AA		146,440.62
Sobregiros Bancarios	BB		106,620.83
Documentos y Cuentas por Pagar	CC		841,343.96
Impuestos por Pagar	DD		46,936.93
Gastos Acumulados por Pagar	FF		32,267.13

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE			1,173,609.47

TOTAL DEL PASIVO			1,173,609.47

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: LL			
Capital Social			2,000.00
Reserva Legal			33,820.35
Reserva de Capital			362,852.11
Utilidad / Pérdida de años Anteriores			(72,046.70)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio			82,665.93

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			409,291.70

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			1,582,901.17

OK

OCEANEXA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

INGRESOS OPERACIONALES:

Ventas por Exportación	6,075,458.38
Ventas Locales	234,595.29

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6,310,053.67

COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

Costos de Venta	(5,966,491.60)

Utilidad Bruta	343,562.07

GASTOS OPERACIONALES

Gastos Administrativos	(145,226.96)
Gastos Financieros	(21,114.49)
Gastos de Ventas	(55,983.23)

TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(222,324.68)

OTROS INGRESOS – EGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos	5,780.18
Otros Egresos	(7,038.16)

TOTAL DE INGRESOS Y EGRESOS	(1,257.98)

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTO **119,979.41**

(-) 15% Participación trabajadores **(17,996.91)**

(-) 25% Impuesto a la Renta **(19,316.57)**

UTILIDAD NETA **82,665.93**

**LAS HOJAS EXPLICATIVAS ANEXAS SON PARTES INTEGRANTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

OCEANEXA C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD PERDIDA ACUMULADA	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL
Saldo a Enero 01, 2008	2.000,00	33.255,44	362.862,11	-66.959,45	5.649,19	335.797,29
Transferencia de la Utilidad del Ejercicio a Utilidad Acumulada				5.649,19	-5.649,19	0,00
Ajuste Efectuado por la compañía para absorber perdida acumulada				-10.171,52		-10.171,52
Utilidad del Ejercicio					119.979,41	119.979,41
(-) 15% Participación Trabajadores					-17.996,91	-17.996,91
(-) 25% Impuesto a la Renta					-19.316,57	-19.316,57
(-) 10% Reserva Legal		564,92		-564,92		0,00
Saldo a Diciembre 31, 2008	2.000,00	33.820,36	362.862,11	-72.046,70	82.886,93	405.291,70

VER NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

OCEANEXA C. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:

Efectivo recibido de clientes	6,310,053.67
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(6,128,818.04)

	181,235.63
--	------------

Otros Ingresos	5,780.18
Otros Egresos	(7,038.16)

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	179,977.65
--	-------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activo Fijo	(5,404.50)
Venta de Activos Fijos	52,460.43

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION	47,055.93
---	------------------

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Gastos Financieros	81,222.71
--------------------	-----------

Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento	81,222.71
---	------------------

AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	145,810.87
--	-------------------

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	23,116.56
---	-----------

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	168,927.43
--	-------------------

OCEANEXA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresado en Dólar)

**IDENTIFICACION, OBJETIVOS Y OPERACION DE LA
COMPAÑIA.**

OCEANEXA C.A., (La compañía), se constituyó en la ciudad de Guayaquil Provincia del Guayas el 02 de Agosto de 1990 e inscrita en el Registro Mercantil N° 2327, el 3 de Septiembre de 1990, bajo la denominación de **EXPORTADORA DEL OCEANO OCEANEXA C.A.**, su objeto principal es la actividad pesquera en sus tres fases: captura, procesamiento y comercialización. Además a la formación, construcción y explotación de criaderos de especies bioacuáticas, y a la transformación y comercialización de éstos. El plazo será de cien años (100) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado es de \$ 2,000.00 dólares, divididos en dos mil acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar americano (1.00).

**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.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición reexpresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, y las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al Estado de Resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de Resultados y debe ser calculada sobre los costos originales más las reexpresiones efectuadas 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 de los activos son los siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJE</u>	<u>AÑOS</u>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10	10
MUEBLES Y ENSERES	10	10
VEHICULOS	20	5
HERRAMIENTAS	20	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	33	3
EDIFICIOS	5	20

LOS INVENTARIOS.- Están valorados al costo, 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.

INVERSIONES, están contabilizados al costo histórico, de acuerdo al valor de mercado el efecto que se reconoce. Al recibir el dividendo en efectivo debe registrarse a resultado como ingreso y los dividendos en acciones deben registrarse en el patrimonio y no afectan al estado de resultado.

PARTICIPACION 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, Según Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de Sociedades Extranjeras no domiciliados en el país, su tarifa es del 25% de su base imponible.

Conciliación Tributaria

Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores	119,979.41
(-) 15% Participación Empleados	(17,996.91)

Utilidad antes de Impuesto a la Renta	101,982.50
(+) Gastos No Deducibles	7,038.16
(-) Amortización de Pérdidas Años Anteriores	(31,754.39)

Base Imponible	77,266.27

(-) 25% Impuesto A la Renta	(19,316.57)
Anticipo de Impuesto a la Renta	(39,127.29)
(-) Retenciones en la Fuente	(1,138.94)

Saldo a Favor del Contribuyente	(20,947.66)
	=====

A. EFECTIVO

CAJA

Caja Oficina	121,575.23
Caja Chica Castillo Shirley	200.00
Pina Vanessa (Préstamos)	200.00
Valores en Custodia	858.92

	122,834.15 ✓

BANCOS

Machala Cta. Ahorro N° 120184520	35,100.20
Machala Cta. Ahorro 178-8	19.66
Pacific National Bank 135048706	10,459.83
Banco del Pacifico Ah. 1012343390	513.59

	46,093.28

	168,927.43 ✓

B. INVERSIONES A CORTO PLAZO

Fundación Jambeli 3200 x s/1000	256.34
CORPEI-Cupones	10,588.69
CORPEI-Certificados (1)	21,037.53

	31,882.56 ✓

(1) CORPEI-Certificados

<u>Fecha de Emisión</u>	<u>No. Certificado</u>	<u>Monto</u>
17 de Mar. 2006	13701	823.21
25 de Abr. 2006	13964	676.52
22 de Nov. 2005	12208	886.96
22 de Feb. 2006	12733	589.31
29 de Nov. 2006	15388	1,069.92
29 de Dic. 2005	12420	500.75

28 de Jul. 2005	11519	557.11
30 de Jun. 2006	14374	1,043.75
28 de Jul. 2006	14501	695.65
30 de May. 2006	14169	1,338.43
30 de May. 2006	14592	826.22
14 de Jun. 2005	11245	637.00

		9,444.83

NOTA: El saldo Inicial al 1 de Enero del 2006 de los Certificados que da la CORPEI fue de \$ 11,592.70.

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y Dctos. por Cobrar	(1)	438,366.39
Cuentas y Dctos. Por Cobrar Socios/Accionistas	(2)	326,626.13
Préstamos y Anticipos a Empleados	(3)	41,390.41
Otras Cuentas por Cobrar	(4)	253,570.28
(-)Provisión de Cuentas Incobrables		(13,142.92)

		1,046,810.29

(1) CUENTA Y DCTOS. POR COBRAR

CHUCHUCA ESPERANZA	105,00
CORIE X	62,17
D.R.S. TRADING COMPANY	16,11
DANMAR SEEFood	103,57
JAYAF RODRIGO	15,767.44
MOVIL FISH	1,641.14
OCEANMUNDO	81.25
PARDO PATRICIO	244,253.15
PRODUCT MARINE SEAFOOD	20,803.38
PRODUMARINOS S.A.RENDON ALEXANDRA DRA.	40,50
URBAROSA	7.00
UNIVERSIDAD TECNICA DE MACHALA	372.98
VELEZ JOSE	17,957.10
WESTERN EDGE SEAFOOD	2,249.60
WING KEUNG ENTERPRISES ING	111,556.00
	<u>438.366.39</u>

(2) CUENTA DCTOS. POR COBRAR SOCIOS/ACCIONISTAS

GRUPO PESQUERO CEIBALES	219,739.97
INVERTRAMAR CIA. LTDA.	14,268.44
PESQUERA SANTA ANA CIA. LTDA.	35,193.13
AGRICOLA SURCAMSA	41,021.57
EDITORIAL EL SOL C. LTDA.	16,402.92
	<u>326,626.13</u>

(3) PRESTAMOS ANTICIPOS EMPLEADOS

ALCIVAR LOURDES	75.00
ARMIJOS ANGEL	80.00
AVILES GONZALES MARIA E.	2,373.50
BRIONES FELIPA	15.00
BANCHON VICTORIA	45.00
ALVARADO KATHERINE	260.00
CABRERA DOUGLAS Sr.	4,526.72
CARRION JOSE	160.00
CRUZ FRANCISCA	105.00
CARILLO CRISTHIAN	25.00
CASTILLO SHIRLEY	0.78
COBEÑA PATRICIA	65.00
CACAO MERCEDES	5.00
CALDERON MERCEDES	75.00
CRUZ PEREZ PILAR	300.00
CARRION MANUEL	35.62
GONZALES LUCY	400.81
GUAYCHA FANNY	50.00
GRANDA EDUARDO	15.00
INTRIAGO GLORIA	40.00
LEON GARCIA CARLOS	6,872.90
MALDONADO JAIME	40.00
MITE GREY	40.00
LOAYZA MERCY	40.00
VINTIMILLA MARIA EUGENIA	22,016.49
PATRON VILMA	40.00
RODRIGUEZ MARIA	0.09
RIVERA MARGOTH	310.00
ROSILLO MIRELLA	15.00
ROMERO ZOILA	90.00
SARAGURO ELENA Lcda.	2,750.00
RENTERIA CARLOS	54.50
UCUANTAL VILMA	40.00

URETRA ELIZABETH	15.00
VILLON NARCISA	169.00
VALAREZO MARIA	45.00
VALAREZO MELBA	20.00
VACA NEY	125.00
VERA MERCY	5.00
VERA JUANA	10.00
VERA MARICELA	40.00
	<hr/>
	41.390.41

(4) OTRAS CUENTAS POR COBRAR

HDOS. VEINTIMILLA CARION	19,171.96
BANCO DEL PACIFICO	27.00
GARCIA F. EDUARDO	5,000.00
MORALES JESSENIA	3,500.00
	<hr/>
	27,698.96

E. INVENTARIOS

Productos Terminados	10,951.24
Suministros y Materiales	13,576.83
Repuestos, Herramientas, Accesorios	901.83
	<hr/>
	25,429.90

G. PAGOS ANTICIPADOS

Anticipo Impto. Renta (1)	82,251.41
Seguros Pagados por Anticipado	49.42
Credito Fiscal	619.16
	<hr/>
	82,919.99

(1) Anticipo Impuesto a la Renta

Retención ley 006	11,992.27
IVA Pagado	30,928.65
Ant. Impuesto a La Renta	39,330.49
	<hr/>
	82,251.41

K. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2007	COMPRAS	AJUSTE	SALDO AL 31/12/2008
<u>COSTOS</u>				
Terrenos	28.899,76	0,00	0,00	28.899,76
Edificios	98.478,49	0,00	0,00	98.478,49
Obras en Procesos	89.286,92	0,00	0,00	89.286,92
Instalaciones	109.557,86	0,00	0,00	109.557,86
Muebles y Enseres	76.665,83	0,00	0,00	76.665,83
Maquinarias y Equipos	426.896,03	4.332,50	0,00	431.228,53
Equipos de Computación	17.290,78	1.072,00	0,00	18.362,78
Vehiculos	6.622,72	0,00	0,00	6.622,72
Otros Activos Fijos Tangibles	250,00	0,00	0,00	250,00
TOTAL COSTO.	853.948,39	5.404,50	0,00	869.362,89
<u>DEPRECIACION</u>				
Edificios	52.077,82	4.923,92	0,00	57.001,74
Instalaciones	96.219,51	0,00	0,00	96.219,51
Muebles y Enseres	56.656,25	7.483,13	0,00	64.139,38
Maquinarias y Equipos	356.184,71	4.952,48	0,00	361.137,19
Equipos de Computación	12.258,81	31.950,36	0,00	44.209,17
Vehiculos	6.622,71	3.150,54	58,55	9.714,70
TOTAL DEPRECIACION	680.019,81	62.460,43	58,55	632.421,69
TOTAL ACTIVO FIJO	273.928,58	-47.066,93	-68,56	226.931,20

AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Préstamo realizado al Bco. Machala # 08012457-00	140,000.00
Cred. 8012457-00 Banco Machala	6,440.52
	<hr/>
	146,440.62
	<hr/> <hr/>

Nota: Cabe indicar que la deuda con el Banco de Machala por concepto de un préstamo Bancario Vence el 05 de Enero del 2009.

BB. SOBREGIROS BANCARIOS

Banco del Pacifico	106,375.12
Banco de Guayaquil	245.71
	<hr/>
	106,620.83
	<hr/> <hr/>

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar Proveedores del País	543,527.23
Varios Acreedores	297,816.73
	<hr/>
	841,343.96
	<hr/> <hr/>

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

25% Impuesto ala Renta	25,587.27
Impuesto A la Renta por Pagar	19,639.52
Retenciones en la Fuente (1)	736.96
Retenciones IVA (2)	973.18
	<hr/>
	46,936.93
	<hr/> <hr/>

(1) Retenciones en la Fuente

Retención Fuente 1%	581.74
Retención Fuente 2%	84.96
Retención Fuente 8%	70.26

	736.96

(2) Retención IVA

Retención IVA 30%	741.13
Retención IVA 70%	124.89
Retención IVA 100%	107.16

	973.18

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Beneficios Sociales	(1)	10,386.59
15% Participación Trabajadores		10,066.79
Obligación con el IESS	(2)	3,813.75

		<u>32,267.13</u>

(1) Beneficios Sociales

Decimos tercer Sueldo	5,072.62
Vacaciones	1,654.78
Fondo de reserva	2,710.88
Sueldo Salario y Jornada por Pagar	533.74
Indemnizaciones	113.76
Fondo Trabajadores	300.81

	10,386.59

(2) Obligaciones con el IESS

Aporte Personal 9.35%	1,662.05
Aporte Patronal	2,151.70

	3,813.75

Nota: La Compañía tiene Pendiente un valor de \$ 69.87 Pendiente por pagar de ejercicios anteriores por el concepto de 15% Participación Trabajadores.

LL. CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	Nº ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Monserate Aguirre Estela	1	1.00	1.00
Carrión Guzmán Ma. Del Carmen	796	1.00	796.00
Lcdo. Bolívar Pacheco León	1	1.00	1.00
Lcda. Elena Saraguro Bélgica	1.201	1.00	1,201.00
Lcdo. Carlos Sarango Alejandro	1	1.00	1.00
	-----		-----
	2.000		2,000.00

RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la Reserva Legal, hasta que ésta sea igual al 20% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2008, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en cuento se refiere a los

programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2008, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2008 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Julio 04, 2009) no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.