

CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Telefax: 2- 807842
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proano_asociados1@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

OCEANINVEST S.A

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**



OCEANINVEST S. A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

INDICE:

Informe de los Auditores Independientes.

Balance General.

Estado de Resultados.

Estado de Evolución del Patrimonio.

Notas a los Estados Financieros.



CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Telefax: 2- 807842
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proano_asociados1@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

OCEANINVEST S. A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de **OCEANINVEST S. A.**, al 31 de diciembre del 2007, y los correspondientes estados de resultados y de evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en nuestra auditoría que practicamos.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. 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 la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base para expresar una opinión.

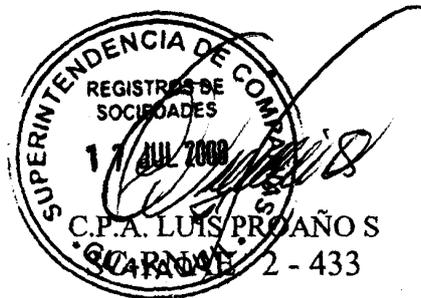


CPA. LUIS PROAÑO S.

Chile 721 y Sucre
Telefax: 2- 807842
Celular: 093113840
P.O. BOX 09-01-09020
E MAIL: proano_asociados1@hotmail.com
GUAYAQUIL - ECUADOR

3. En nuestra opinión los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **OCEANINVEST S. A.**, al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones y la evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados promulgados 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 2007, de **OCEANINVEST S. A.**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.



Guayaquil, 30 de Junio del 2007

OCEANINVEST S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos	23.431
Cuentas por cobrar	915.690
Inventarios	380.633
Gastos pagados por anticipado	25.666

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.345.420
---------------------------------	------------------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

Terrenos, Edificios e Instalaciones	8.485
Edificios e instalaciones	134.455
Maquinarias y equipos	672.977
Muebles y enseres y equipos de computación	10.563
Vehículos	532.062

1.358.542

Menos - Depreciación acumulada	(200.419)
Construcciones en curso	2.700

TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	1.160.823
------------------------------------	------------------

TOTAL	2.506.243
--------------	------------------

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

PASIVOS CORRIENTES:

Sobregiro bancario	54.542
Porción corriente de la deuda a largo plazo	88.262
Obligaciones bancarias y Financieras	358.218
Cuentas por pagar	1.098.742

TOTAL PASIVOS CORRIENTES 1.599.764

OBLIGACION BANCARIA A LARGO PLAZO 14.532

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 853.870

TOTAL PASIVO 2.468.166

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social	10.800
Aumento para futura capitalización	700.000
Reserva legal	4.885
Superávit acumulado	(677.608)

TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONIS 38.077

TOTAL 2.506.243

Ver notas a los estados financieros

OCEANINVEST S. A.

ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

(Expresado en dólares)

VENTAS 30.921.720

COSTOS Y GASTOS

Costo de Venta	31.097.679	
Gastos de Ventas	231.568	
Gastos Administrativos	219.725	
Gastos Financieros	80.597	31.629.569

Perdida Neta (707.849)

Ver notas a los estados financieros

OCEANINVEST S. A.

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

(Expresado en dólares)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aumento para futura capitalización</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Superávit Acumulado</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2006	10.800	-	4.885	30.241	45.926
Transacciones del año:					
Aumento de capital	-	700.000	-	-	700.000
Transferencias	-	-	-	-	-
Perdida del ejercicio	-	-	-	(707.849)	(707.849)
Saldos al 31 de diciembre del 2007	<u>10.800</u>	<u>700.000</u>	<u>4.885</u>	<u>(677.608)</u>	<u>38.077</u>

Ver notas a los estados financieros

OCEANINVEST S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑIA

La compañía se constituyó el 12 de mayo 1998; fue aprobado por la Superintendencia de Compañía mediante resolución N°. 98-2-1-1-0002570 el 1 de Junio de 1998 inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil con el N°. 11.669 el 3 de Junio de 1998 con una duración de 50 años, y su objetivo principal es la exportación de productos del Mar con domicilio en Guayaquil – Ecuador y en general, la realización de todos los actos y contratos tendientes al cumplimiento de su objetivo social, permitidos por la ley.

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.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedad planta y equipos se muestran al costo, menos la correspondiente depreciación acumulada. De acuerdo con las disposiciones en vigencia, informamos que, como parte del examen de los estados financieros adjuntos, los auditores independientes revisaron en términos generales la dolarización de las propiedades y equipos en sus aspectos significativos.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales más el efecto de la dolarización, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS	%
Edificios e instalaciones	20	5
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	33

PAGOS ANTICIPADOS.- Los seguros pagados por anticipado están registrados al costo. El costo es amortizado por el método de "línea recta" en función del periodo de vigencia de los seguros.

INVENTARIOS.- Los inventarios están representados por materia prima y suministros y materiales, los que están valuados al costo promedio de adquisición.

INGRESOS.- Los ingresos de la compañía se contabilizan al momento de realizarse.

COSTOS Y GASTOS.- Los costos y gastos de la compañía se contabilizan cuando se conoce.

NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2007, las cuentas por cobrar consistían en:

Cuentas por cobrar:		
Cientes		US\$721.364
Menos – provisión para reserva incobrables		-
		<u>721.364</u>
Deudores diversos		23.220
Préstamos a empleados		14.370
Anticipo de pescas		56.690
Relacionada		37.000
Crédito tributario por:		
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	3.142	
Impuesto al valor agregado	<u>59.904</u>	63.046
		<u>US\$915.690</u>

Al 31 de diciembre del 2007, la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables.

NOTA D.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2007, los inventarios consistían en:

Materia Prima	US\$318.585
Suministro y materiales	62.048
	<u>US\$380.633</u>

NOTA E.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2007, los pagos anticipados consistían en:

Seguros anticipados	US\$ <u>25,666</u>
---------------------	--------------------

NOTA F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedad Planta y Equipos durante el año 2007, se detalla a continuación:

	Saldos al 1 de Enero del 2007	Adiciones	Retiros	Saldos al 31 de Diciembre del 2007
Terrenos, Edificios e Instalaciones	8.485	-	-	8.485
Edificios e instalaciones	134.455	-	-	134.455
Maquinarias y equipos	263.420	409.557	-	672.977
Muebles y enseres y equipos de computación	7.954	2.609	-	10.563
Vehículos	238.990	293.072	-	532.062
	<u>653.304</u>	<u>705.238</u>		<u>1.358.542</u>
Depreciación acumulada	(81.005)	(119.414)	-	(200.419)
Otros	2.700	-	-	2.700
Total Propiedades, Planta y Equipos	<u>574.999</u>	<u>585.824</u>		<u>1.160.823</u>

NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2007, las cuentas por pagar consistían en:

Liquidaciones de pesca	US\$650.635
Proveedores Comerciales	257.486
Cuentas por liquidar	53.610
Cuentas por pagar al IESS	26.324
Acreedores Varios	54.989
Otras	55.698
	<u>US\$1.098.742</u>

NOTA H.- DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2007, las deudas a largo plazo consistían en:

<i>Banco del Pacífico</i>	
Operación al 11% de interés con dos años de gracia, con pagos trimestrales y vencimiento hasta 13 de marzo del 2009.	US\$102.794
<i>Menos: Vencimientos Corrientes</i>	88.262
	<u>US\$14.532</u>

La compañía ha entregado en garantía de la Deuda Bancaria, hipoteca sobre los terrenos donde funciona la planta.

NOTA I.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2007, las Obligaciones Bancarias consistían en :

<i>Banco Internacional</i>	
Operación al 14% de interés con vencimiento hasta junio del 2008	US\$300.000
<i>Varias</i>	58.218
	<u>US\$358.218</u>

NOTA J.- CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2007, la Cuenta por Pagar a largo plazo consistía principalmente a préstamo realizado por la Compañía del Exterior ORIENTAL FOODS por \$809.503, sin fecha de vencimiento ni tasa de interés definida.

NOTA K.- VENTAS

Al 31 de diciembre del 2007, las ventas consistían en:

Exportación directa	US\$20.904.138
Producto terminado local	9.910.732
Otros servicios	106.850
	<u>US\$30.921.720</u>

NOTA L.- APOORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

La Junta General de Accionistas celebrada el 28 de diciembre del 2007, resolvió hacer un aporte para futuro aumento de capital de \$700,000, mediante compensación de crédito con el principal accionista de la Compañía.

NOTA M.- DIFERENCIAS EN PRESENTACION

Al 31 de diciembre del 2007, existen las siguientes diferencias de presentación de cuentas comparados con el formulario 101 presentado al Servicio de Rentas Internas, las cuales no tienen efecto importante en los resultados de la Compañía.

Cuentas	Nombre	Declarado	Corregido	Diferencia
754	Interés y comisiones	119.820	80.598	- 39.222

NOTA N.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2007 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Junio 30 del 2008) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.