
OCEANINVEST S. A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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



OCEANINVEST S. A.

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

INDICE:

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.



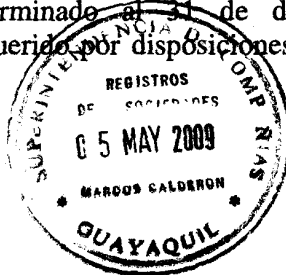
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de:

OCEANINVEST S. A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de OCEANINVEST S.A., al 31 de diciembre del 2008 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basados en la auditoria que practicamos.
2. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatoriana 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, así como la evaluación y cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad utilizadas, de las normas legales y tributarias vigentes en el país, de las estimaciones importantes efectuadas por la Gerencia de la Compañía. La auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.
3. En mi opinión los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de OCEANINVEST S.A. , al 31 de diciembre del 2008 y los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Auditoria.
4. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2008, de OCEANINVEST S. A., requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado.


C.P.A. Carlos Varela Patiño
No. De Registro en
La Superintendencia
De Compañías RNAE-2 No. 627
Guayaquil, 22 de Abril del 2009



OCEANINVEST S. A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

(Expresado en dólares)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos	18.460
Cuentas por cobrar	1.090.473
Inventarios	352.650
Gastos pagados por anticipado	33.537

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.495.120
---------------------------------	------------------

INVERSIONES

	427.308
--	----------------

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS:

Maquinarias y equipos	157.101
Muebles y enseres y equipos de computación	50.047
Vehículos	380.769

	587.917
--	----------------

Menos - Depreciación acumulada	-75.324
Construcciones en curso	415.935

TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	928.528
------------------------------------	----------------

TOTAL	2.850.956
--------------	------------------

Ver notas a los estados financieros

(Expresado en dólares)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

PASIVOS CORRIENTES:

Sobregiro bancario	50.865
Obligaciones bancarias	500.000
Banco Internacional al 12% de interes con vencimiento en Junio 2009	
Cuentas por pagar	1.987.777
Pasivos Acumulados	81.686
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.620.328

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	108.856
--	----------------

TOTAL PASIVO	2.729.184
---------------------	------------------

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:

Capital social	10.800
Reserva legal	4.885
Superavit Acumulado	106.087
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONIS	121.772
TOTAL	2.850.956

Ver notas a los estados financieros

OCEANINVEST S. A.

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

(Expresado en dólares)

VENTAS		34.563.488
COSTOS Y GASTOS		
Costo de Venta	33.901.863	
Gastos de Ventas	220.795	
Gastos Administrativos	290.988	
Gastos Financieros	60.964	34.474.610
OTROS INGRESOS		<u>(42.408)</u>
Utilidad antes de Participacion Trabajadores		131.286
PARTICIPACION TRABAJADORES		19.693
Utilidad antes de Provision de Impuesto a la Renta		111.593
PROVISION DE IMPUESTO A LA RENTA		27.898
UTILIDAD DEL EJERCICIO		83.695

Ver notas a los estados financieros

OCEANINVEST S. A.

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

(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aumento para futura capitalización	Reserva Legal	Superávit Acumulado	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre del 2007	10.800	700.000	4.885	(677.608)	38.077
Transacciones del año:					
Transferencia	-	(700.000)	-	700.000	-
Utilidad neta del Ejercicio	-	-	-	83.695	83.695
Saldos al 31 de diciembre del 2008	<u>10.800</u>	<u>-</u>	<u>4.885</u>	<u>106.087</u>	<u>121.772</u>

Ver notas a los estados financieros

OCEANINVEST S. A.

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

(Expresado en dolares)

FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad Neta	83.695
Gastos que no requieren uso de efectivo	
Depreciacion	129.950
Total	213.645

VARIACIONES EN LAS CUENTAS OPERATIVAS

Cuentas por cobrar	174.783
Inventarios	-27.893
Pagos Anticipados	7.871
Cuentas y Documentos por pagar	-144.021
Pasivos acumulados	81.686
Efectivo generado en la Actividad Operativa	306.071

FLUJO DE EFECTIVO DE LA ACTIVIDAD DE INVERSION

Compra de activos fijos-neto	-337.390
Otros	15.493
Efectivo utilizado en las Actividades de Inversion	-321.897

FLUJO DE EFECTIVO DE LA ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Deuda bancaria	14.532
Otros-neto	
Efectivo generado en las Actividad de Financiamiento	14.532

PAGO DE DIVIDENDO- EFECTIVO

Aumento del efectivo	-1.294
Efectivo equivalente al inicio del año	-31.111
Efectivo equivalente al final del año	-32.405

Ver notas a los estados financieros

OCEANINVEST S. A.

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

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

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.

IMPUESTO A LA RENTA.- El Gobierno Nacional a través de la publicación en el Registro Oficial, expidió la nueva Ley de Equidad Tributaria la cual entra en vigencia desde el 1 de Enero del 2008, la misma que determina que el anticipo mínimo del Impuesto a la Renta que debe pagar las Compañías, se determinara en base:

A.- La suma aritmética de los porcentajes 0,2 y 0,4% aplicables a los activos, patrimonio, ingresos y gastos, menos las retenciones efectuadas en el ejercicio

B.- El 50% del impuesto causado menos las retenciones efectuadas, la que sea mayor.

NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR

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

Cientes	779.729
Anticipo de Pesca	46.792
Prestamos a Empleados	10.746
Deudores Varios	62.090
Valores por liquidar	93.424
Crédito Tributario	97.692
	<u>1.090.473</u>

Al 31 de diciembre del 2008, la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables.

NOTA D.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2008, los inventarios consistían en:

Materia Prima	301.300
Suministro y Materiales	51.350
	<u>352.650</u>

NOTA E.- PAGOS ANTICIPADOS

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

Seguros Anticipados	33.537
---------------------	--------

NOTA F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El movimiento de las cuentas de Propiedad Planta y Equipos durante el año 2008, se detalla a continuación:

	Saldo 12-3107	Adición	Retiro	Saldo 12-3108
Terrenos	8.485		8.485	0
Edificios e Instalaciones	134.455		134.455	0
Maquinarias y Equipos	672.977		515.876	157.101
Muebles y enseres, computación	10.563	39.484		50.047
Vehículos	532.062	240.188	391.481	380.769
	<u>1.358.542</u>	<u>279.672</u>	<u>1.050.297</u>	<u>587.917</u>
Depreciación Acumulada	-200.419	-129.949	255.044	-75.324
Otros y Construcción en Proceso	2.700	647.902	234.667	415.935
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>1.160.823</u>	<u>797.625</u>	<u>1.540.008</u>	<u>928.528</u>

La Junta General Extraordinaria y Universal de la Compañía celebrada el 22 de Abril del 2008, resolvió, entregar terrenos, instalaciones y maquinarias a JANSEY INDUSTRIES S.A., quien es beneficiario de la Cesión de derecho de la acreencia que Oceaninvest S.A. mantenida con el cliente del Exterior Oriental Foods

La utilidad producida en los retiros de activo fijo ascendió a \$24,399

NOTA G.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2008, las inversiones se realizaron con aportes de bienes en las siguientes Compañías:

		Patrimonio Compañías	VPP %
Jenluci S.A.	192.641	193.441	1,00
Treka S.A.	234.667	272.342	0,86
	<u>427.308</u>		

NOTA H.- CUENTAS POR PAGAR

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

Anticipos de Clientes Exterior	449.246
Proveedores de Pesca	966.333
Proveedores Comerciales	455.209
Acreedores Varios	85.437
Otras	31.552
	<u>1.987.777</u>

NOTA I.- PASIVOS ACUMULADOS Y PROVISIONES

Al 31 de diciembre del 2008, los pasivos Acumulados consistían en:

Beneficios Sociales	47.729
Obligaciones fiscales	33.957
	<u>81.686</u>

La Compañía procede a cancelar mensualmente los valores por concepto de décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y vacaciones dentro del rol de pagos del mes.

El saldo de beneficios sociales corresponde a la provisión de Aporte patronal \$ 10.933, Fondo de Reserva \$17.103 y 15% participación trabajadores \$19,693

NOTA J.- CESION DE DERECHOS Y CUENTA POR PAGAR A LARGO PLAZO

Durante el año 2008, la Compañía del Exterior ORIENTAL FOODS, CEDIO los derechos de su Acreencia a la Compañía JANSEY INDUSTRIES S.A, quien a su vez recibió como garantía bienes de propiedad de la Compañía.

NOTA K.- VENTAS

Al 31 de diciembre del 2008, las Ventas consistían en:

Exportaciones	32.252.030
Ventas a proveedores directos	1.583.755
Otras ventas	<u>727.703</u>
	<u>34.563.488</u>

NOTA L.- REEMBOLSO

Al 31 de diciembre del 2008, la Compañía facturo por concepto de reembolso el valor de \$ 885,626 correspondiente a flete naviero al exterior por cuenta del cliente comprador y por compra de bienes para proveedor local. El resultado neto fue \$ 18,008 a favor de la Compañía.

NOTA M 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 N- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Abril 22 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.