



Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Member Crowe Horwath International

Contadores Públicos Autorizados

Auditores - Consultores Gerenciales

Barón de Carondelet 0e1-20 y Av. 10 de Agosto

Ed. Barón de Carondelet, Pent House

Apartado Postal 17-01-2794

Quito - Ecuador

Tel/Fax: (593-2) 243-6513 / (593-2) 243-9178

(593-2) 243-4017 / (593-2) 243-7438

www.willibamberger-horwath.com

E-mail: wbamberger@horwathecuador.com

INFORME DE AUDITORIA

UNIOCEAN S.A.

AL 31 de diciembre de 2012



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A los Señores Accionistas de
UNIOCEAN S.A.*

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **UNIOCEAN S.A.**, que comprenden los estados de posición financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.

Contadores Públicos - Auditores - Consultores

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **UNIOCEAN S.A.**, al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los resultados integrales, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis

7. Nuestra opinión respecto a la Resolución No. NACDGER2006-0124 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de "**UNIOCEAN S.A.**", por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, se emite por separado.

Manta – Ecuador, 22 de febrero de 2013

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A. No. 11.405

UNIOCEAN S.A.
Estado de Posición Financiera
Al 31 de diciembre del 2012
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2012	31/12/2011
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	78.261,68	304.414,56
Cuentas por Cobrar	5	1.033.954,72	1.613.299,83
Inventarios	6	4.463.358,00	2.537.392,00
Importaciones en Tránsito	7	-	39.277,17
Impuestos Corrientes	8	740.824,53	420.743,27
Gastos pagados por Anticipado	9	48.162,17	52.870,99
Total Activo Corriente		6.364.561,10	4.967.997,82
Activos No Corrientes			
Propiedad, Planta y Equipo Neto	10	11.623.789,35	12.810.312,67
Activos y por Impuestos Diferidos	11	-	84.246,54
Otros Activos No corrientes		-	-
Total Activo No Corriente		11.623.789,35	12.894.559,21
ACTIVOS TOTALES		17.988.350,45	17.862.557,03
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Corto Plazo	12	2.898.606,51	4.346.744,52
Impuestos Corrientes	13	328.277,43	199.825,26
Provisiones Sociales Corto Plazo	14	230.701,93	199.846,99
Total Pasivos Corrientes		3.457.585,87	4.746.416,77
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por Pagar Largo Plazo	12	3.023.752,80	2.323.752,80
Provisiones Sociales Largo Plazo	14	75.061,00	69.807,00
Provisiones Dique		500.000,00	-
Total Pasivos No Corrientes		3.598.813,80	2.393.559,80
Total Pasivos		7.056.399,67	7.139.976,57
Patrimonio Atribuible			
Capital Social	15	30.000,00	30.000,00
Reservas	16	143.605,24	129.949,86
Resultados Acumulados	17	1.331.643,75	1.141.546,89
Resultados Acumulados Provenientes De La Adopción Por P	18	9.135.546,93	9.284.527,95
Ganancia Neta Del Periodo		291.154,86	136.553,76
Total Patrimonio		10.931.950,78	10.722.580,46
Patrimonio y Pasivos Totales		17.988.350,45	17.862.557,03

Las notas que acompañan son parte integrante de los Estados Financieros


Srta. Gabriela Villar Chouciño
GERENTE GENERAL


Econ. Ursula Delgado
CONTADORA
Registro C.P.A. No. 15657

UNIOCEAN S.A.
Estado del Resultado Integral
Al 31 de diciembre de 2012
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2012	31/12/2011
Ingresos	19	9.742.985,28	8.656.211,06
Costo de Ventas	20	<u>7.359.072,73</u>	<u>6.821.510,31</u>
Utilidad Bruta		<u>2.383.912,55</u>	<u>1.834.700,75</u>
Gastos de Venta y Administración	21	1.234.054,39	892.120,01
Otros ingresos	22	36.718,46	8.048,48
Otros gastos	23	<u>427.876,41</u>	<u>430.433,30</u>
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		<u>758.700,21</u>	<u>520.195,92</u>
Participación de trabajadores	24	<u>113.805,03</u>	<u>78.029,39</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		<u>644.895,18</u>	<u>442.166,53</u>
Impuestos a las Ganancias			
Impuesto a la Renta Causado	24	<u>353.740,32</u>	<u>305.612,77</u>
Utilidad (pérdida) neta		<u>291.154,86</u>	<u>136.553,76</u>


Gabriela Villar Chouciño
GERENTE GENERAL


Ursula Delgado Flores
CONTADORA
Registro C.P.A. No. 15657

UNIOCEAN S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del 2012
Expresado en US\$ dólares

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados de la adopción de NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31/12/2010 según NEC	30.000,00	104.076,69		908.690,37	258.731,69	1.301.498,75
Resultados Acumulados por NIIF					(106.430,80)	(106.430,80)
Superavit por Revaluación					9.204.219,43	9.204.219,43
Saldo al 1 de Enero del 2011 NIIF	30.000,00	104.076,69	-	908.690,37	152.300,89	10.399.287,38
Resultados del Ejercicio 2011					136.553,76	136.553,76
Resultados Acumulados por NIIF			80.308,52	106.430,80		186.739,32
Traslado a Resultados Acumulados NIIF			9.204.219,43			-
Traslado a Reservas Legal		25.873,17		126.427,72		152.300,89
Traslado a Resultados Acumulados					(152.300,89)	(152.300,89)
Saldo al 31 de diciembre de 2011 NIIF	30.000,00	129.949,86	9.284.527,95	1.141.548,89	136.553,76	10.722.580,46
Reserva Legal de utilidad 2011		13.655,38			(13.655,38)	-
Traslado a Resultados Acumulados				122.898,38	(122.898,38)	-
Ajuste provisión Jubilación Patronal				2.462,00		2.462,00
Ajuste Impuestos Diferidos			(151.326,87)	67.080,33		(84.246,54)
Ajuste Difer. Avaluo			2.345,85	(2.345,85)		-
Utilidad del Ejercicio					291.154,86	291.154,86
Saldo al 31 de diciembre de 2012 NIIF	30.000,00	143.605,24	9.135.546,93	1.331.643,75	291.154,86	10.931.950,78


Gabriela Villar Chouciño
GERENTE GENERAL


Ursula Delgado Flores
CONTADORA
Registro C.P.A. No. 15657

UNIOCEAN S.A.
ESTADO DEL FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

Flujos de efectivo en actividades operativas	Notas	31/12/2012	31/12/2011
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		10.359.048,85	7.816.423,03
Otros cobros por actividades de operación		-	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(10.661.537,19)	(5.079.941,09)
Pagos a y por cuenta de los empleados		(82.850,09)	(1.910.714,61)
Intereses recibidos		-	-
Impuestos a las ganancias pagados		(545.369,41)	(122.078,61)
Otras entradas (salidas) de efectivo		4.708,82	(6.062,28)
Efecto neto proveniente de actividades de operación		(926.099,02)	697.626,44
Conciliación de las Actividades Operativas			
Utilidad del Ejercicio		291.154,86	136.553,76
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto provisto por las actividades de operación			
Amortización de Inmovilizado Material		1.186.523,32	1.141.744,92
Diferencia en cambio		(18.272,62)	22.675,60
Otros Ingresos financieros		(18.445,84)	-
Participación Trabajadores		113.805,03	78.029,39
Impuesto a la Renta Causado		353.740,32	305.612,77
Impuesto a la Renta Diferido		-	-
Jubilación Patronal y Desahucio		7.716,00	28.356,00
Intereses de deuda empresas del grupo		427.822,55	407.749,97
Ajustes por redondeo		53,86	-
Provisión Dique		500.000,00	-
		2.844.097,48	2.120.722,41
Cambios en activos y pasivos operativos			
Variaciones en Activos			
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar		616.063,52	(876.482,30)
(Aumento) Disminución en inventarios		(1.886.688,83)	(633.734,22)
Aumento en gastos pagados por anticipado		(315.372,44)	(6.062,28)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar		(1.875.960,47)	226.538,74
Disminución en obligaciones fiscales		(225.288,15)	(122.078,61)
Disminución en beneficios sociales		(82.950,13)	(47.971,57)
Efecto neto proveniente de actividades de operación		(926.099,02)	660.932,17
Flujo de efectivo en actividades de inversión			
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipos		-	(449.538,60)
Disminución Otros Activos		-	300,00
Efectivo neto usado en actividades de Inversión		-	(449.238,60)
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento			
Aporte en numerario		-	-
Obligaciones Bancarias y Relacionados, netas		699.946,14	(112.048,06)
Dividendos Pagados		-	-
Efectivo neto usado de actividades de Financiamiento		699.946,14	(112.048,06)
Disminución neta en efectivo		(226.152,88)	99.645,51
Efectivo al inicio del año		304.414,56	204.769,05
Efectivo al final del año		78.261,68	304.414,56


Gabriela Villar Chouciño
GERENTE GENERAL


Ursula Delgado Flores
CONTADORA
Registro C.P.A. No. 15657