

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

34863

OK Supresado

Dr.
Carlos Lara Zavala
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-

Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2004 de la Compañía; **“UNIOCEAN S. A.”**

Me suscribo muy cordialmente, no sin antes presentar a Ud. mis altas consideraciones y estima.

Atentamente.


Alejandro A. Soledispa Matute
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159



OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

e-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

UNIOCEAN S.A.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2004**

Alejandro Ausberto
Soledispa Matute

Alejandro Ausberto
Soledispa Matute

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR

Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías
La Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)

Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del
Ecuador (IICE)

OFICINA: Rocafuerte Nº 611 y Colon

***e-mail:* alexsoledispa@yahoo.com.mx**

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

CONTIENE:

1.- DICTAMEN

2.- ESTADOS FINANCIEROS

**3.- NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

1.- DICTAMEN

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (ICE)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑIA UNIOCEAN S. A.**

1. Procedía a Auditar el Balance General, los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2004 de la Compañía **UNIOCEAN S. A.** Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros en mi calidad de AUDITOR, la responsabilidad de aquellos la absorbe la Administración de la Compañía.
2. De acuerdo con la normas de AUDITORIA generalmente aceptadas, la diseñe y la realicé con el propósito de obtener una certeza razonable y poder comprobar que estos Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Aquella incluye además el examen, a base de pruebas sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. También la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y de las estimaciones relevantes hechas por la administración, y una evaluación prolija de la presentación general de los Estados Financieros. Estimo que mi trabajo de AUDITORIA lleva consigo una base sólida y razonable que me permite emitir mi opinión:
3. Los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación real financiera de la Compañía **UNIOCEAN S. A.** al 31 de diciembre del 2004, los resultados de sus operaciones, los cambios de su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, rigiéndose con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Abril, 12 del 2005


Alejandro A. Soledispa Matute
C.P.A. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° 159 SCRNAE

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

2.- ESTADOS FINANCIEROS

2.1.- ESTADO DE SITUACION

2.2.- ESTADO DE RESULTADOS

2.3.- FLUJO DEL EFECTIVO

UNIOCEAN S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		875.560,38
DISPONIBLES	3	126.576,04
EXIGIBLES	4	650.162,14
REALIZABLES	5	<u>98.822,20</u>
<u>ACTIVOS FIJOS</u>		2.128.763,12
DEPRECIABLES	6	2.341.954,43
DEPRECIACIONES	7	<u>-213.191,31</u>
<u>OTROS ACTIVOS</u>		1.500,00
ACC. POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS		<u>1.500,00</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>3.005.823,50</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		570.771,35
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	8	521.972,97
OTROS PASIVOS	9	<u>48.798,38</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		2.323.752,80
OBLIG. FINANCIERAS	10	<u>2.323.752,80</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>2.894.524,15</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL	11	2.000,00
RESERVAS		3.185,35
		<u>5.185,35</u>
RESULTADOS	E/R	<u>106.114,00</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>111.299,35</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>3.005.823,50</u>

/s/

UNIOCEAN S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>NOTAS</u>	
VENTAS	12	4.356.169,78
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>		
COSTOS DE VENTAS	13	3.776.053,89
<u>UTILIDAD BRUTA</u>		580.115,89
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
DE ADMINISTRACIÓN	14	415.053,94
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>		165.061,95
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>		
INGRESOS	15	4.513,06
EGRESOS	16	-2.032,29
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>		<u>167.542,72</u>

Spm.

UNIOCEAN S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS LEGALES	RESERVAS ESTATUTARIAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2003	2.000,00	-	-	4.243,13	6.243,13
CAPITAL					
RESERVA LEGAL		318,53		-318,53	-
RESERVA ESTATUTARIA			2.866,82	-2.866,82	-
DISTRIBUCIÓN				-1.057,78	-1.057,78
RESULTADOS				106.114,00	106.114,00
SALDO AL 31-XII-2004	2.000,00	318,53	2.866,82	106.114,00	111.299,35

SP

UNIOCEAN S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	4.356.169,78	
COSTO DE VENTA	-3.776.053,89	
GASTOS DE ADMINISTRACION	-415.053,94	165.061,95
OTROS INGRESOS	4.513,06	
OTROS EGRESOS	-2.032,29	2.480,77
UTILIDAD DEL EJERCICIO		167.542,72
IMPTOS. RENTAS-BENEF SOCIAL Y OTROS		-61.020,08
DEPRECIACIONES		113.168,02
INGRESOS DE OPERACIÓN		219.690,66

VARIACIONES

-93.114,62

FINANCIAMIENTO

887.224,15

CUENTAS POR PAGAR	563.471,35	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	323.752,80	
ACTIVO CORRIENTE	-642.484,34	-980.338,77
ACTIVO FIJO	-336.354,43	
OTROS ACTIVOS	-1.500,00	

VARIACIONES DEL EFECTIVO

126.576,04

SALDO INICIAL

1.470,42

SALDO ACTUAL

128.046,46

sm.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

UNIOCEAN S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS BASES DE PRESENTACIÓN

Observando los Estados Financieros, estos presentan aplicaciones de Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se las consideran a sus costos históricos.

La Compañía UNIOCEAN S. A. aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y con fiable haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia

3.- DISPONIBLES		126.576,04
Caja	21.884,38	
Bancos	104.691,66	
Pacífico	<u>104.691,66</u>	
4.- EXIGIBLES		650.162,14
Cuentas por Cobrar	130.141,01	
Traña do Pacífico S. A.	105.000,00	
Eurofish. S. A.	11.626,09	
Seafman C. A.	<u>13.514,92</u>	
Otras Cuentas por Cobrar		
Cías Relacionadas	519.621,13	
Traña do Pacifico S. A.	474.011,53	
Pesquera Ugavi S. A.	<u>45.609,60</u>	
Anticipos- Remuneración		400,00
Anticipos- Proveedores	200,00	
Préstamos a Empleados	<u>200,00</u>	

sm

5. REALIZABLES		98.822,20
Inventarios		89.155,00
Repuestos	11.599,00	
Suministros en Materiales	<u>77.556,00</u>	
Importaciones en Tránsito		<u>9.667,20</u>
6.- ACTIVOS FIJOS		2.128.763,12
Depreciable		2.341.954,43
Maquinarias	2.341.954,43	
Buque Ugavi Dos	2.020.000,00	
Otros Ugavi Dos	<u>321.954,43</u>	
Depreciaciones (De acuerdo a la Ley)		-213.191,31
Amortizaciones Acumuladas de:		
Buque	200.999,92	
Otros	<u>12.191,39</u>	
7.- OTROS ACTIVOS		1.500,00
Acciones por Desembolsos no exigidos		<u>1.500,00</u>
8.- EXIGIBLES		521.972,97
Acredores		407.865,64
Suministros	341.569,27	
Servicios	<u>66.296,37</u>	
Obligaciones		91.307,33
S.R.I	10.637,21	
LE.S.S	20.113,81	
Empleados	<u>60.556,31</u>	
Cta. Cte. Socios Administradores		22.800,00
Julián Martínez	7.800,00	
Eliseo Villar	<u>15.000,00</u>	

fm.

9.- OTROS PASIVOS		48.798,38
Provisión Beneficios Sociales	23.666,97	
Provisión Utilidades	<u>25.131,41</u>	
10. OBLIGACIONES FINANCIERAS		2.323.752,80
Trañado Pacífico	<u>2.323.752,80</u>	
11. CAPITAL SOCIAL		2.000,00
Gabriela M. Villar Chouciño	500,00	
Eva Luz Villar Chouciño	500,00	
Oscar Ugalde Bilbao	<u>1.000,00</u>	
Reservas		3.185,35
Legales	318,53	
Estatutarias	<u>2.866,82</u>	
12. INGRESOS OPERACIONALES		4.356.169,78
Ventas Netas de Túnidos	<u>4.356.169,78</u>	
13. COSTO DE VENTAS		3.776.053,89
Consumo de Materiales y Suministros	654.421,20	
Repuestos Motor Principal	190.874,72	
Rep. Motor Auxiliar y Panga	237.277,38	
Repuestos Hidráulicos	21.877,31	
Rep. Electricidad y Electrónica	14.051,71	
Rep. Frío y Aire Acondicionado	34.407,97	
Cables- Jareta - Maniobra	13.526,69	
Redes e hilos	694,12	
Cabos	7.260,86	
Cáncamos	7.568,71	
Viveres y Limpieza	123.238,82	
Pinturas	8.550,13	

spn.

Limpieza y productos químicos	11.395,08	
Efectos Navales	33.245,17	
Gases- Sal- Agua	38.894,70	
Radio Balizas	3.303,46	
Devoluciones de Compras	-2.590,63	
Variación Exist. Otros Aprovis.	<u>-89.155,00</u>	
Gastos de Personal		316.238,87
Sueldos- Salarios	<u>316.238,87</u>	
Cargas Sociales		82.702,08
I.E.S.S. Buque Ugavi Dos	38.671,01	
Provisión Beneficios	<u>44.031,07</u>	
Amortizaciones		113.168,02
Depreciación		
Buque	100.999,96	
Otros	<u>12.168,06</u>	
Otros Gastos de Explotación		2.609.523,72
Servicios		
Licencias de Pesca	139.002,68	
Bureau Veritas e Inspecciones	26.480,11	
Gastos Puerto y Canal	45.498,59	
Gastos Descarga y Transporte	3.007,13	
Gastos Transporte Pescado	268,80	
Gastos Transporte Personal	59.855,78	
Compras Diesel	1.497.494,80	
Compras Lubricantes	77.989,75	
Comunicaciones Ugavi Dos	26.209,82	
Personal Estiba y Mantenimiento	11.707,13	
Misceláneos	4.261,73	
Reembolsos Exterior Operaciones	604.019,06	
Reembolsos Exterior Generales	<u>113.728,34</u>	

Jm

14. GASTOS OPERACIONALES **415.053,94**

Gastos de Administración

Gastos de Personal **6.408,00**

Sueldo Personal Oficina 6.408,00

Cargas Sociales **2.460,05**

Provisión Beneficios Sociales 1.433,10

I.E.S.S 1.026,95

Servicios **400.867,72**

Primas de Seguro 206.374,47

Profesionales 42.792,87

Agua-Luz-Telecomunicaciones -

Intereses y Comisiones al Exterior 147.093,41

Otros gastos de Adm. y Ventas 2.777,93

Comisiones 1.829,04

Tributos **5.318,17**

Otros Tributos 5.318,17

15. OTROS INGRESOS Y EGRESOS **2.480,77**

INGRESOS **4.513,06**

Diferencias en Cambios 3.553,10

Otros Ingresos Financieros 959,96

EGRESOS **2.032,29**

Diferencias en Cambios 2.032,29

[Handwritten signature]