

34863

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2005 DE LA COMPAÑÍA
UNIOCEAN S. A.**

Alejandro Auserlo Soledispa Mahute

**CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD**

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

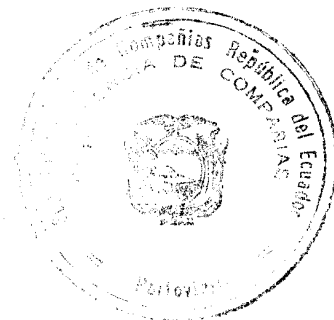


CONTENIDO

▪ **DICTAMEN**

▪ **ESTADOS FINANCIEROS**

▪ **NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**



■ **DICTAMEN**



Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR

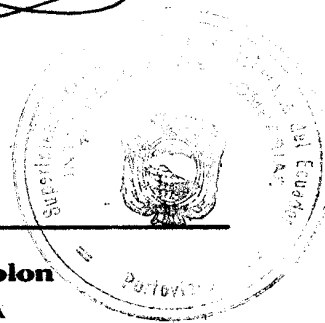
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTION DE LA CALIDAD
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (ICE)

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
UNIOCEAN S. A.**

- 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 2005 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.
- 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:
- 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 2005, 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.

Marzo, 17 del 2006

Alejandro A. Soledispa Matute
Alejandro A. Soledispa Matute, Mo
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 - MANABI

ESTADOS FINANCIEROS

- **ESTADO DE SITUACION**
- **ESTADO DE RESULTADOS**
- **EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**
- **BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**
- **FLUJO DEL EFECTIVO**

UNIOCEAN S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	
ACTIVOS CORRIENTES		1.198.528,49
DISPONIBLES	3	35.661,25
EXIGIBLES	4	728.399,05
REALIZABLES	5	434.468,19
ACTIVOS FIJOS		5.852.677,13
DEPRECIABLES	6	6.231.890,45
DEPRECIACIONES		-379.213,32
OTROS ACTIVOS	7	1.800,00
ACC. POR DESEMBOLSOS NO EXIGIDOS		1.500,00
FIANZAS CONSTITUIDAS		300,00
ACTIVOS DIFERIDOS	8	52.691,67
GASTOS ANTICIPADOS		52.691,67
TOTAL ACTIVOS		<u>7.105.697,29</u>
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		2.903.198,17
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	9	2.903.198,17
PASIVO NO CORRIENTE		3.923.752,80
EXIGIBLES A LARGO PLAZO		3.923.752,80
OTROS PASIVOS	10	56.145,35
PROVISIONES		56.145,35
TOTAL PASIVOS		6.883.096,32
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	11	2.000,00
RESERVAS		109.299,35
		111.299,35
RESULTADOS		111.301,62
TOTAL PATRIMONIO		222.600,97
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>7.105.697,29</u>

sfm.

UNIOCEAN S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	<u>NOTAS</u>	
INGRESOS OPERACIONALES		2.948.634,39
VENTAS	12	<u>2.948.634,39</u>
EGRESOS OPERACIONALES		2.528.792,13
COSTOS DE VENTAS	13	<u>2.528.792,13</u>
UTILIDAD BRUTA		419.842,26
GASTOS OPERACIONALES		576.872,83
DE ADMINISTRACIÓN	14	<u>576.872,83</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		-157.030,57
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		332.925,29
INGRESOS	15	341.240,58
EGRESOS	16	<u>-8.315,29</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>175.894,72</u>

S/m.

UNIOCEAN S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS LEGALES	RESERVAS ESTATUTARIAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2004	2.000,00	318,53	2.866,82	106.114,00	111.299,35
CAPITAL					
RESERVA LEGAL		10.611,40			10.611,40
RESERVA ESTATUTARIA			95.502,60		95.502,60
DISTRIBUCIÓN				-106.114,00	-106.114,00
RESULTADOS				111.301,62	111.301,62
SALDO AL 31-XII-2005	2.000,00	10.929,93	98.369,42	111.301,62	222.600,97

57.

UNIOCEAN S. A.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	2004	2005	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	875.560,38	1.198.528,49	322.968,11
DISPONIBLES	126.576,04 -	35.661,25 -	-90.914,79 ✓
EXIGIBLES	650.162,14 -	728.399,05 -	78.236,91 *
REALIZABLES	98.822,20 -	434.468,19	335.645,99 *
ACTIVOS FIJOS	2.128.763,12	5.852.677,13	3.723.914,01
DEPRECIABLES	2.341.954,43 -	6.231.890,45 -	3.889.936,02 *
DEPRECIACIONES	-213.191,31 -	-379.213,32 -	-166.022,01 ✓
OTROS ACTIVOS	1.500,00	1.800,00	300,00
ACC. POR DESEMB. NO EXIG.	1.500,00 -	1.500,00 -	-
FIANZAS CONSTITUIDAS		300,00	300,00 *
ACTIVOS DIFERIDOS		52.691,67	52.691,67
TOTAL ACTIVOS	3.005.823,50	7.105.697,29	4.099.873,79
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	521.972,97	2.903.198,17	2.381.225,20 *
EXIGIBLES	521.972,97 -	2.903.198,17	2.381.225,20 *
PASIVOS NO CORRIENTES	2.323.752,80	3.923.752,80	1.600.000,00 *
OBLIG. FINANCIERAS	2.323.752,80 -	3.923.752,80 -	1.600.000,00 *
OTROS PASIVOS	48.798,38	56.145,35	7.346,97 *
PROVISIONES	48.798,38 -	56.145,35 -	7.346,97 *
TOTAL PASIVOS	2.894.524,15	6.883.096,32	3.988.572,17 *
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	2.000,00 -	2.000,00 -	-
RESERVAS	3.185,35 -	109.299,35 -	106.114,00 -
	5.185,35	111.299,35	106.114,00 -
RESULTADOS	106.114,00	111.301,62	5.187,62 -
TOTAL PATRIMONIO	111.299,35	222.600,97	111.301,62 -
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.005.823,50	7.105.697,29	4.099.873,79

5/14.

UNIOCEAN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	2.948.634,39 ✓	
COSTO DE VENTA	-2.528.792,13	
GASTOS DE ADMINISTRACION	-576.872,83	-157.030,57
OTROS INGRESOS	341.240,58	
OTROS EGRESOS	-8.315,29	332.925,29

UTILIDAD DEL EJERCICIO

175.894,72 *

IMPTOS. RENTAS-BENEF SOCIAL Y OTROS

-64.593,10

DEPRECIACIONES

162.022,01 ✓

INGRESOS DE OPERACIÓN

277.323,63

VARIACIONES

FINANCIAMIENTO

3.988.572,17

CUENTAS POR PAGAR

2.381.225,20 ✓

OBLIGACIONES FINANCIERAS

1.600.000,00 ✓

PROVISIONES

7.346,97 ✓

INVERSIONES

-4304.118,92

ACTIVO CORRIENTE

-413.882,90 ✓

ACTIVO FIJO

-3.889.936,02 ✓

OTROS ACTIVOS

-300,00 ✓

ACTIVO DIFERIDO

-52.691,67

VARIACIONES DEL EFECTIVO

-90.914,79 ✓

SALDO INICIAL

126.576,04

SALDO ACTUAL

35.661,25

shy.

**NOTAS A LOS
ESTADOS
FINANCIEROS**

UNIOCEAN S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

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 35.661,25

Caja	20.459,15 ✓
Bancos	<u>15.202,10 ✓</u>

4.- EXIGIBLES 728.399,05

Cuentas por Cobrar	26.237,95 ✓
Tecopesca	<u>26.237,95</u>

Otras Cuentas por Cobrar	
Cías Relacionadas	680.485,94 ✓
Pesquera Ugavi S. A.	780.885,94 ✓
Pesquera San Miguel S. A.	<u>-100.400,00 ✓</u>

Anticipos- Remuneración	21.675,16
Anticipos- Proveedores	21.475,16 ✓
Préstamos a Empleados	<u>200,00 ✓</u>

5. REALIZABLES 434.468,19

Inventarios	434.468,19 ✓
Repuestos	23.305,22 ✓
Suministros en Materiales	<u>411.162,97 ✓</u>

[Handwritten signature]

6.- ACTIVOS FIJOS**DEPRECIABLES****5.852.677,13**

Maquinarias 6.231.890,45

Buque Ugavi Dos 2.020.000,00

Otros Ugavi Dos 321.954,43

Casco y Máquinas Ugavi Dos 2.849.051,18

Aparatos 899.957,53

Equipos Electrónicos 140.091,01

Copiadora Canon 836,30

DEPRECIACIONES (Según Ley)

Amortizaciones Acumuladas de: -379.213,32

Buque 301.999,84

Otros 28.289,15

Cascos y Maquinas 40.099,28

Aparatos 7.659,13

Equipos Electrónicos 1.167,43

Copiadora Canon -1,51

7.- OTROS ACTIVOS**1.800,00**

Acciones por Desembolsos no exigidos 1.500,00

Fianzas Constituidas 300,00

8.- ACTIVOS DIFERIDOS**52.691,67**

Gastos Anticipados 52.691,67

PASIVOS CORRIENTES**9.- EXIGIBLES A CORTO PLAZO****2.903.198,17**

Acredores 2.581.211,70

Suministros 496.882,96

Servicios 46.977,13

Reembolsos de Gastos 2.037.351,61

Obligaciones

S.R.I 38.505,04 84.496,35

I.E.S.S 11.136,38

Empleados 34.854,93

/m.

Cta. Cte. Socios Administradores	237.490,12
Julián Martínez	5.700,00
Eliseo Villar	<u>231.790,12</u>

**PASIVOS NO CORRIENTES
EXIGIBLES A LARGO PLAZO**

3.923.752,80

Traña do Pacifico , S. A.	
con registro en el Banco Central	2.323.752,80
Pesquera San Miguel S. A.	
con registro en el Banco Central	<u>1.600.000,00</u>

10.- OTROS PASIVOS

56.145,35

Provisión Beneficios Sociales	29.761,14
Provisión Utilidades	<u>26.384,21</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		109.299,35
Legales	10.929,93	
Estatutarias	<u>98.369,42</u>	

12. INGRESOS OPERACIONALES

2.948.634,39

Ventas Netas de Túnidos	<u>2.948.634,39</u>
-------------------------	---------------------

13. COSTO DE VENTAS

2.528.792,13

Consumo de Materiales y Suministros	573.312,13
RespuestosMotor Principal	12.425,17
Rep. Motor Auxiliar y Panga	6.972,44
Rep. Electricidad y Electrónica	13.686,92
Rep.Frío y Aire Acondicionado	3.228,65
Cables- Jareta - Maniobra	6.460,45

5/4.

Redes e hilos	1.023,14	
Cabos	1.354,09	
Viveres y Limpieza	12.671,29	
Pinturas	1.105,70	
Efectos Navales	26.015,14	
Gases- Sal- Agua	18.944,44	
Reemb. Exter. Mantenimiento y Rep	822.328,21	
Devoluciones de Compras	-7.590,32	
Variación Exist. Otros Aprovis.	<u>-345.313,19</u>	
Gastos de Personal		229.199,48
Sueldos- Salarios	<u>229.199,48</u>	
Cargas Sociales		70.375,25
I.E.S.S. Buque Ugavi Dos	27.383,62	
Provisión Beneficios	<u>42.991,63</u>	
Amortizaciones		166.022,01
Depreciación		
Buque	100.999,92	
Otros	16.097,76	
Cascos y Maquinarias	40.099,28	
Aparatos	7.659,13	
Equipos Electrónicos	1.167,43	
Copiadora Canon	<u>-1,51</u>	
Otros Gastos de Explotación		1.489.883,26
Bureau Veritas e Inspecciones	2.340,30	
Gastos Puerto y Canal	33.642,73	
Gastos Descarga y Transporte	26.409,61	
Gastos Transporte Pescado	140,00	
Gastos Transporte Personal	4.580,77	
Compras Diesel	1.003.293,40	
Compras Lubricantes	106.110,53	
Comunicaciones Ugavi Dos	601,85	
Personal Estiba y Mantenimiento	4.929,66	
Misceláneos	6.860,94	
Reembolsos Exteriores Servicios	226.912,24	
Gtos de reparación - Gtos dique	<u>74.061,23</u>	

54.

14. GASTOS OPERACIONALES**576.872,83****Gastos de Administración****Gastos de Personal****11.542,00**

Sueldo Personal Oficina

11.542,00**Cargas Sociales****3.967,03**

Provisión Beneficios Sociales

2.564,68

I.E.S.S

1.402,35**Servicios****549.235,44**

Primas de Seguro

188.547,23

Profesionales

8.461,36

Intereses y Comisiones al Exterior

343.461,52

Comisiones

6.940,20

Gastos de Exportación

1.825,13**Tributos****12.128,36**

Otros Tributos

8.803,32

Gtos fiscalmente no deducibles

3.325,04**OTROS INGRESOS Y EGRESOS****332.925,29****15. INGRESOS****341.240,58**

Diferencias en Cambios

11.578,44

Otros Ingresos Financieros

286,58

Otros Ingresos

13.310,13

Intereses Ganados

198.685,43

Ingresos Extraordinario

117.380,00**16. EGRESOS****-8.315,29**

Diferencias en Cambios

8.315,29