

34863

Boja 52



26 MAR 2007

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
DE LA COMPAÑÍA
UNIOCEAN S. A.**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**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)**

**Oficina: Rocafuerte Nº 611 y Colón
Email: alexsoledispa@yahoo.com.mx
Telefax: 2600504
Jipijapa- Manabí**

CONTENIDO:

▪ DICTAMEN

▪ ESTADOS FINANCIEROS

- Balance de Situación
- Estado de Resultados
- Evolución del Patrimonio
- Flujo del Efectivo
- Balances Generales Comparativos

▪ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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)

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 2006 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.M.D
ES CPA. N9. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N9. SCRNAF 159

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504
Jipijapa - Manabí

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)

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

1. Procedí 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 2006 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 diseñé 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 2006, 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, 8 del 2007



Alejandro A. Soledispa Matute M.G
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.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		861.302,95
DISPONIBLES	2	99.027,89
EXIGIBLES	3	87.322,01
REALIZABLES	4	<u>674.953,05</u>
ACTIVOS FIJOS		5.912.310,69
NO DEPRECIABLES	5	371.228,08
DEPRECIABLES	6	6.231.890,45
DEPRECIACIONES	7	<u>-690.807,84</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	8	4.707,69
DEPOSITOS Y FIANZAS CONSTITUIDAS L. P.		<u>4.707,69</u>
ACTIVOS DIFERIDOS	9	46.103,20
GASTOS ANTICIPADOS		<u>46.103,20</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>6.824.424,53</u>
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES	10	1.957.510,63
EXIGIBLES A CORTO PLAZO		<u>1.957.510,63</u>
PASIVO NO CORRIENTE	11	4.423.752,80
EXIGIBLES A LARGO PLAZO		<u>4.423.752,80</u>
OTROS PASIVOS	12	61.582,12
PROVISIONES		<u>61.582,12</u>
TOTAL PASIVOS		6.442.845,55
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	13	30.000,00
RESERVAS	14	<u>192.600,97</u>
		222.600,97
RESULTADOS		<u>158.978,01</u>
TOTAL PATRIMONIO		381.578,98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>6.824.424,53</u>

S/m.

UNIOCEAN S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	NOTA	
INGRESOS OPERACIONALES	15	4.733.755,76
VENTAS		<u>4.733.755,76</u>
EGRESOS OPERACIONALES	16	3.888.158,11
COSTOS DE VENTAS		<u>3.888.158,11</u>
UTILIDAD BRUTA		845.597,65
GASTOS OPERACIONALES	17	731.394,86
DE ADMINISTRACIÓN		<u>731.394,86</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		114.202,79
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	18	136.520,98
INGRESOS		189.989,90
EGRESOS		<u>-53.468,92</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		250.723,77
15% REPARTO DE UTILIDADES EMPLEADOS		-37.608,55
GASTOS FISCALMENTE NO DEDUC.		<u>3.433,57</u>
BASE IMPONIBLE		216.548,79
IMPUESTO A LA RENTA		<u>-54.137,21</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>158.978,01</u>

Sy.

UNIOCEAN S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS LEGALES	RESERVAS ESTATUTARIAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2005	2.000,00	10.929,93	98.369,42	111.301,62	222.600,97
CAPITAL	28.000,00				28.000,00
RESERVA LEGAL		11.130,16			11.130,16
RESERVA ESTATUTARIA			72.171,46		72.171,46
DISTRIBUCIÓN				-111.301,62	-111.301,62
RESULTADOS				158.978,01	158.978,01
SALDO AL 31-XII-2006	30.000,00	22.060,09	170.540,88	158.978,01	381.578,98

9/11.

UNIOCEAN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
VENTAS	4.733.755,76	
COSTO DE VENTA	3.888.158,11	
GASTOS DE ADMINISTRACION	731.394,86	114.202,79
OTROS INGRESOS	189.989,90	
OTROS EGRESOS	-53.468,92	136.520,98
UTILIDAD DEL EJERCICIO		250.723,77
IMPTOS. RENTAS-BENEF SOCIAL Y OTROS		-91.745,76
DEPRECIACIONES		311.594,52
INGRESOS DE OPERACIÓN		470.572,53
VARIACIONES		-407.205,89
EXIGIBLES	641.077,04	
REALIZABLES	-240.484,86	
ACTIVO FIJO	-371.228,08	
ACCIONES POR DESEMBOLSOS NO EXIGIBLES	1.500,00	
FIANZAS CONSTITUIDAS	-4.407,69	
ACTIVO DIFERIDO	6.588,47	
EXIGIBLES POR PAGAR	-945.687,54	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	500.000,00	
PROVISIONES	5.436,77	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		63.366,64
SALDO INICIAL		35.661,25
SALDO ACTUAL		99.027,89

S/M.

UNIOCEAN S. A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

	2005	2006	VARIACIONES	
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES	1.198.528,49	861.302,95		-337.225,54
DISPONIBLES	35.661,25	99.027,89	63.366,64	
EXIGIBLES	728.399,05	87.322,01	-641.077,04	
REALIZABLES	434.468,19	674.953,05	240.484,86	
ACTIVOS FIJOS	5.852.677,13	5.912.310,69		59.633,56
NO DEPRECIABLE		371.228,08	371.228,08	
DEPRECIABLES	6.231.890,45	6.231.890,45	-	
DEPRECIACIONES	-379.213,32	-690.807,84	-311.594,52	
OTROS ACTIVOS	1.800,00	4.707,69		2.907,69
ACC. POR DESEMB. NO EXIG.	1.500,00		-1.500,00	
FIANZAS CONSTITUIDAS	300,00	4.707,69	4.407,69	
ACTIVOS DIFERIDOS	52.691,67	46.103,20		-6.588,47
TOTAL ACTIVOS	7.105.697,29	6.824.424,53		-281.272,76
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES	2.903.198,17	1.957.510,63		-945.687,54
EXIGIBLES	2.903.198,17	1.957.510,63	-945.687,54	
PASIVOS NO CORRIENTES	3.923.752,80	4.423.752,80		500.000,00
OBLIG. FINANCIERAS	3.923.752,80	4.423.752,80	500.000,00	
OTROS PASIVOS	56.145,35	61.582,12		5.436,77
PROVISIONES	56.145,35	61.582,12	5.436,77	
TOTAL PASIVOS	6.883.096,32	6.442.845,55		-440.250,77
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	2.000,00	30.000,00	28.000,00	
RESERVAS	109.299,35	192.600,97	83.301,62	
	111.299,35	222.600,97	111.301,62	
RESULTADOS	111.301,62	158.978,01	47.676,39	
TOTAL PATRIMONIO	222.600,97	381.578,98		158.978,01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.105.697,29	6.824.424,53		-281.272,76

S.m.

UNIOCEAN S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

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 confiable haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- DISPONIBLES		99.027,89
Caja	13.191,82	
Bancos	85.836,07	
Banco del Pacifico	34.815,18	
Banco Gallego	50.524,92	
Banco Pastor	495,97	
3.- EXIGIBLES		87.322,01
Cuentas por Cobrar	42.870,70	
Seafman, C.A.	1.121,21	
Eurofish, S.A.	25.889,35	
Marbelize, S.A.	15.860,14	
Otras cuentas por cobrar	44.451,31	
Anticipos a Proveedores	35.951,31	
Préstamos a empleados	8.500,00	
4.- REALIZABLES		674.953,05
Inventarios	674.953,05	
Repuestos	39.110,45	
Suministro en materiales	402.823,93	
Materias primas (Pesca a bordo)	233.018,67	
ACTIVO FIJO		5.912.310,69
5.- NO DEPRECIABLES	371.228,08	
Importaciones en Tránsito	371.228,08	

sm.

6.- ACTIVOS DEPRECIABLES

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	<u>836,30</u>	

7.- DEPRECIACIONES

		-690807,84
Amortizaciones Acumuladas de:		
Buque	402.999,76	
Otros	44.386,91	
Casco y Máquinas	204.874,52	
Aparatos	30.103,61	
Equipos electrónicos	8.402,79	
Copiadora Canon	<u>40,25</u>	

8.- ACTIVO NO CORRIENTE

		4707,69
Fianzas Constituidas		4707,69
Arrendamiento	300,00	
Fianza Juzgado Laboralista	<u>4.407,69</u>	

9.- ACTIVO DIFERIDO

		46.103,20
Gastos Anticipados	<u>46.103,20</u>	

PASIVO**10.- EXIGIBLES A CORTO PLAZO**

		1.174.247,50	1.957.510,63
Acreeedores			
Suministros	547.051,98		
Servicios	443.195,52		
Asesoram. Profesionales Indep.	<u>184.000,00</u>		
Técnicos y personal de puente de nacionalidad española con R.U. C. y facturas autorizadas por el S.R.I			
Otras deudas		574.778,16	
Otras cuentas por pagar	<u>574.778,16</u>		
Compañías Relacionadas		147.132,11	
Pesquera Ugavi, S.A.	49.594,84		
Traña do Pacífico, S.A.	<u>97.537,27</u>		

spg

Obligaciones		61.352,86	
S.R.I.	44.303,73		
I.E.S.S.	10.849,55		
Con Empleados	6.199,58		
<hr/>			
11.- EXIGIBLES A LARGO PLAZO			4.423.752,80
Obligaciones a Largo Plazo		4.423.752,80	
Traña do Pacifico, S.A.			
registro en el Banco Central	2.323.752,80		
<hr/>			
Pesquera San Miguel, S.A.			
registro en el Banco Central	2.100.000,00		
<hr/>			
12.- OTROS PASIVOS			61.582,12
Provisión Beneficios Sociales		23.973,55	
Provisión Utilidades		37.608,57	
<hr/>			
13.- CAPITAL SOCIAL			30.000,00
Villar Chouciño Gabriela María		7.500,00	
Villar Chouciño Eva Luz		7.500,00	
Ugalde Bilbao Oscar		15.000,00	
<hr/>			
ACCIONISTAS	2005	AUMENTO	2006
Villar Chouciño Gabriela María	500,00	7.000,00	7.500,00
Villar Chouciño Eva Luz	500,00	7.000,00	7.500,00
Ugalde Bilbao Oscar	1000,00	14.000,00	15.000,00
TOTALES	2000,00	28.000,00	30000,00

En el presente Ejercicio Económico del 2006 se realizó un aumento al Capital suscrito y pagado según Resolución N° 06.P.DIC. 0000214 de la Intendencia de Cías de Portoviejo de acuerdo a la Escritura Pública otorgada por la Notaria Pública Quinta del Cantón Guayaquil el 6 de Marzo del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo el N° 370 y anotado en el Repertorio General con el N° 1389 el 21 de Junio del 2006
El valor de \$28000,00 fueron transferidos del saldo de las Utilidades del Ejercicio Económico del 2005

14.- RESERVAS		192.600,97
Legales	22.060,09	
Facultativas	170.540,88	
<hr/>		

El aumento de las Cuentas Reservas Legales y Facultativas, provienen de las transferencias de las utilidades del Ejercicio Económico del Año 2005.

S/m.

15.- VENTAS **4.733.755,76**
Ventas Netas de Túnidos 4.733.755,76

16.- COSTOS DE VENTAS **3.888.158,11**

Consumo de materiales y suministros **683.216,98**

Repuestos Motor Principal 71.745,35

Repuestos Motor Auxiliar y Panga 30.674,11

Repuestos Hidráulicos 4.854,08

Rep. Electricidad y Electrónica 35.108,19

Rep. Frío y Aire Acondicionado 6.274,32

Cables - Jareta - Maniobra 26.041,23

Redes e Hilos 288.155,54

Cabos 14.686,64

Cáncamos 43.890,99

Viveres y Limpieza 101.237,02

Pinturas 21.770,94

Limpieza y Productos Químicos 6.744,03

Efectos Navales 60.490,76

Gases - Sal - Agua 40.695,07

Radio Balizas 171.607,62

Devoluciones de Compras -274,05

Variación Exist. Otros Aprovisionam. -240.484,86

Gastos de Personal **409.029,36**

Sueldos - Salarios 409.029,36

Cargas Sociales **102.501,21**

IESS Buque Ugavi 49.697,07

Provisión Beneficios 52.804,14

13° Sueldo 32.857,45

14° Sueldo 4.041,12

Vacaciones 2.277,03

Fondos Reserva 13.628,54

AMORTIZACIONES **311.594,52**

Depreciación

Buque 100.999,92

Otros 16.097,76

Casco y Máquinas 164.775,24

Aparatos 22.423,28

Equipos electrónicos 7.004,52

Copiadora Canon 293,80

S.M.

Otros Gastos de Explotación		2.381.816,04
Servicios		
Licencias de Pesca	0,00	
Bureau Veritas e Inspecciones	4.548,06	
Asesoram. Profesionales Indep.	364.560,00	
Gastos Puerto y Canal	22.489,63	
Gastos Descarga y Transporte	8.281,61	
Gastos Transporte Pescado	0,00	
Gastos Transporte Personal	20.748,27	
Compras Diesel	1.591.834,88	
Compras Lubricantes	107.791,03	
Comunicaciones Ugavi Dos	0,00	
Personal Estiba y Mantenimiento	18.727,58	
Misceláneos	15.365,20	
Reembolsos Exterior Operaciones	7.677,61	
Reembolsos Exteriores Generales	219.792,17	

17.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

731.394,86

Gastos de Personal		12.000,00
Sueldos Personal Oficina	12.000,00	
Cargas Sociales		
Provisión Beneficios Sociales		1.794,83
13° Sueldo	999,98	
14° Sueldo	159,96	
Fondos Res.	634,89	
I.E.S.S.		1.458,00
Servicios		695.585,07
Primas de Seguro	219.926,36	
Profesionales	23.500,16	
Agua - Luz - Telecomunicaciones	77,01	
Inter. y Comisiones Al Exterior	451.272,49	
Comisiones	809,05	
Tributos		20.556,96
Otros Tributos	17.123,39	
Gastos fiscalmente no deducibles	3.433,57	

18.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS

136.520,98

Ingresos		189.989,90
Diferencias en cambios	17.956,11	
Recuperación de Intereses	172.033,79	
Egresos		53.468,92
Diferencias en cambios	53.468,92	

S/M.