

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.
Jimmy Robles
INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-

Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

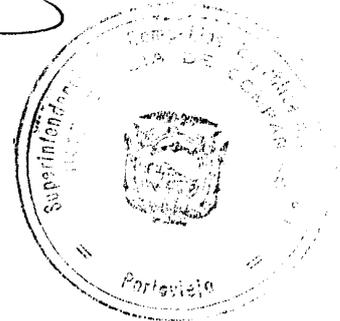
Adjunto a la presente encontrará, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2007 de la Compañía; "UNIOCEAN S. A."

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

Atentamente.



Alejandro A. Soledispa Matute MF
ES CPA. N9. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N9. SCRNAE 159



OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

e-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504
Jipijapa - Manabi

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
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**

**Rocafuerte Nº 611 y Colón
alexsoledispa@yahoo.com.mx
2600-504
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**

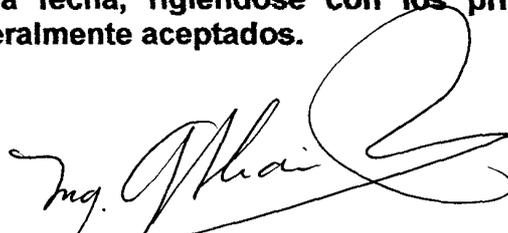
Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA Nº 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO Nº 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO Nº SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA
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 2007 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 2007, 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, 4 del 2008



Alejandro A. Soledispa Matute M.E.
C. CPA. Nº. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO Nº. SCRNAE 159

OFICINA: Rocafuerte Nº 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 2007

ACTIVO	NOTAS	
ACTIVOS CORRIENTES		3.887.189,42
DISPONIBLES	2	61.532,37
EXIGIBLES	3	1.854.282,92
REALIZABLES	4	1.971.374,13
ACTIVOS FIJOS		5.233.388,92
DEPRECIABLES	5	6.235.928,08
DEPRECIACIONES		<u>-1.002.539,16</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	6	300,00
DEPOSITOS Y FIANZAS CONSTITUIDAS L. P.		<u>300,00</u>
ACTIVOS DIFERIDOS	7	45.597,57
GASTOS ANTICIPADOS		<u>45.597,57</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>9.166.475,91</u></u>
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES	8	4.087.286,89
EXIGIBLES A CORTO PLAZO		<u>4.087.286,89</u>
PASIVO NO CORRIENTE	9	4.423.752,80
EXIGIBLES A LARGO PLAZO		<u>4.423.752,80</u>
OTROS PASIVOS	10	68.860,84
PROVISIONES		<u>68.860,84</u>
TOTAL PASIVOS		8.579.900,53
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	11	30.000,00
RESERVAS	12	351.578,98
		<u>381.578,98</u>
		<u>204.996,40</u>
RESULTADOS		
TOTAL PATRIMONIO		586.575,38
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>9.166.475,91</u></u>

[Handwritten signature]

UNIOCEAN S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

	NOTA	
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS	13	4.740.515,94
EGRESOS OPERACIONALES		
COSTOS DE VENTAS	14	3.929.341,45
UTILIDAD BRUTA		<u>811.174,49</u>
GASTOS OPERACIONALES		
DE ADMINISTRACIÓN	15	556.996,00
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>254.178,49</u>
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	16	68.792,98
INGRESOS		82.846,23
EGRESOS		-14.053,25
UTILIDAD ANTES DEL REPARTO DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>322.971,47</u>
15% REPARTO DE UTILIDADES EMPLEADOS		48.445,72
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTAS		<u>274.525,75</u>
GASTOS FISCALMENTE NO DEDUC.		3.591,64
BASE IMPONIBLE		<u>278.117,39</u>
25% IMPUESTO A LA RENTA		69.529,35
UTILIDAD		<u>208.588,04</u>
GASTOS NO DEDUCIBLES		3.591,64
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		<u><u>204.996,40</u></u>

S/M.

UNIOCEAN S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS LEGALES	RESERVAS ESTATUTARIAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2006	30.000,00	22.060,09	170.540,88	158.978,01	381.578,98
CAPITAL					
RESERVA LEGAL		15.897,80		-15.897,80	
RESERVA ESTATUTARIA			143.080,21	-143.080,21	
RESULTADOS				204.996,40	204.996,40
SALDO AL 31-XII-2007	30.000,00	37.957,89	313.621,09	204.996,40	586.575,38

S.M.

UNIOCEAN S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	4.740.515,94	
COSTO DE VENTA	-3.929.341,45	
GASTOS DE ADMINISTRACION	-556.996,00	
OTROS INGRESOS	82.846,23	
OTROS EGRESOS	-14.053,25	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>322.971,47</u>
IMPTOS. RENTAS-BENEFI SOCIAL Y OTROS		-117.975,07
DEPRECIACIONES		311.731,32
INGRESOS DE OPERACIÓN		<u>516.727,72</u>
VARIACIONES		<u>-554.223,24</u>
EXIGIBLES	-1.766.960,91	
REALIZABLES	-1.296.421,08	
ACTIVO FIJO	367.190,45	
FIANZAS CONSTITUIDAS	4.407,69	
ACTIVO DIFERIDO	505,63	
EXIGIBLES POR PAGAR	2.129.776,26	
PROVISIONES	7.278,72	
VARIACIONES DEL EFECTIVO		<u>-37.495,52</u>
SALDO INICIAL		<u>99.027,89</u>
SALDO ACTUAL		<u><u>61.532,37</u></u>

S.M.

UNIOCEAN S. A.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

2006

2007

VARIACIONES

ACTIVO	2006	2007	VARIACIONES
ACTIVOS CORRIENTES			
DISPONIBLES	99.027,89	861.302,95	3.887.189,42
EXIGIBLES	87.322,01	61.532,37	-37.495,52
REALIZABLES	674.953,05	1.854.282,92	1.766.960,91
		1.971.374,13	1.296.421,08
ACTIVOS FIJOS			
NO DEPRECIABLE	371.228,08	5.912.310,69	5.233.388,92
DEPRECIABLES	6.231.890,45	6.235.928,08	-371.228,08
DEPRECIACIONES	-690.807,84	-1.002.539,16	4.037,63
OTROS ACTIVOS		4.707,69	300,00
FIANZAS CONSTITUIDAS	4.707,69	300,00	-4.407,69
ACTIVOS DIFERIDOS			
		46.103,20	45.597,57
TOTAL ACTIVOS		<u>6.824.424,53</u>	<u>9.166.475,91</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
EXIGIBLES	1.957.510,63	1.957.510,63	4.087.286,89
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIG. FINANCIERAS	4.423.752,80	4.423.752,80	4.423.752,80
OTROS PASIVOS			
PROVISIONES	61.582,12	61.582,12	68.860,84
TOTAL PASIVOS		<u>6.442.845,55</u>	<u>8.579.900,53</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	30.000,00	30.000,00	-
RESERVAS	192.600,97	351.578,98	158.978,01
	222.600,97	381.578,98	158.978,01
	158.978,01	204.996,40	46.018,39
RESULTADOS		381.578,98	586.575,38
TOTAL PATRIMONIO		<u>6.824.424,53</u>	<u>9.166.475,91</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			
			204.996,40
			<u>2.342.051,38</u>

[Handwritten signature]

UNIOCEAN S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

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

2.- DISPONIBLES		61.532,37
Caja		26.614,68
Bancos		34.917,69
Banco Gallego	34.421,72	
Banco Pastor	495,97	
	<hr/>	
3.- EXIGIBLES		1.854.282,92
Cuentas por Cobrar		7.402,10
Eurofish, S.A.	7.340,10	
Marbelize, S.A.	62,00	
	<hr/>	
Otras cuentas por cobrar		1.846.880,82
Anticipos a Proveedores	578.944,61	
Préstamos a empleados	7.148,20	
Cta. Cte. Con Empresa del Grupo		
Pesquera Ugavi S. A.	1.260.788,01	
	<hr/>	
4.- REALIZABLES		1.971.374,13
Inventarios		1.971.374,13
Repuestos	131.437,40	
Suministro en materiales	1.239.936,73	
Materias primas (Pesca a bordo)	600.000,00	
	<hr/>	
ACTIVO FIJO		5.233.334,92
5.- ACTIVOS DEPRECIABLES		
Maquinarias		6.235.928,08
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	144.128,64	
Copiadora Canon	836,30	
	<hr/>	

SM

	DEPRECIACIONES	-1.002.593,16	
	Amortizaciones Acumuladas de:		
	Buque	503.999,68	
	Otros	60.484,67	
	Casco y Máquinas	369.649,76	
	Aparatos	53.009,77	
	Equipos electrónicos	15.313,27	
	Copiadora Canon	82,01	
		<hr/>	
6.-	ACTIVO NO CORRIENTE		300,00
	Fianzas Constituidas	300,00	
	Arrendamiento	300,00	
		<hr/>	
7.-	ACTIVO DIFERIDO		45.597,57
	Gastos Anticipados	45.597,57	
		<hr/>	
	PASIVO		
8.-	EXIGIBLES A CORTO PLAZO		4.087.286,89
	Acreedores	347.682,97	
	Suministros	305.776,32	
	Servicios	2.719,16	
	Asesoram. Profesionales Indep.	39.187,49	
		<hr/>	
	Otras deudas	929.528,30	
	Otras cuentas por pagar	429.528,30	
	Préstamos C/P Entid Crédito	500.000,00	
		<hr/>	
	Compañías Relacionadas	2.761.855,49	
	Pesquera San Miguel S. A.	342.186,43	
	Traña do Pacífico, S.A.	2.417.521,16	
	Ugavi de Túnidos S. L.	2.147,90	
		<hr/>	
	Obligaciones	48.220,13	
	S.R.I.	41.461,83	
	I.E.S.S.	2.381,85	
	Con Empleados	4.376,45	
		<hr/>	
9.-	EXIGIBLES A LARGO PLAZO		4.423.752,80
	Obligaciones a Largo Plazo	4.423.752,80	
	Traña do Pacífico, S.A.		
	registro en el Banco Central	2.823.752,80	

sm

Pesquera San Miguel, S.A.
registro en el Banco Central

1.600.000,00

10.- OTROS PASIVOS

68.860,84

Provisión Beneficios Sociales

20.415,12

Provisión Utilidades

48.445,72

11.- CAPITAL SOCIAL

30.000,00

Gabriela María Villar Chouciño

7.500,00

Eva Luz Villar Chouciño

7.500,00

Oscar Ugalde Bilbao

15.000,00

12.- RESERVAS

351.578,98

Legales

37.957,89

Facultativas

313.621,09

13.- VENTAS

4.740.515,94

Ventas Netas de Túnidos

4.740.515,94

14.- COSTOS DE VENTAS

3.929.341,45

Consumo de materiales y suministros

878.913,60

Repuestos Motor Principal

34.827,98

Repuestos Motor Auxiliar y Panga

116.742,74

Repuestos Hidráulicos

44.019,54

Rep. Electricidad y Electrónica

57.190,41

Rep. Frío y Aire Acondicionado

32.912,93

Cables - Jareta - Maniobra

58.920,06

Redes e Hilos

423.079,30

Cabos

42.635,09

Cáncamos

5.006,60

Viveres y Limpieza

95.432,92

Pinturas

21.299,07

Limpieza y Productos Químicos

10.185,38

Efectos Navales

138.971,88

Gases - Sal - Agua

39.867,67

Radio Balizas

1.054.623,00

Devoluciones de Compras

-379,89

Variación Exist. Otros Aprovisional

-1.296.421,08

Gastos de Personal

274.570,89

Sueldos - Salarios

274.570,89

Cargas Sociales		79.382,53
IESS Buque Ugavi	33.360,37	
Provisión Beneficios	46.022,16	
13° Sueldo	23.047,23	
14° Sueldo	4.669,52	
Vacaciones	0,00	
Fondos Reserva	<u>18.305,41</u>	

AMORTIZACIONES		311.731,32
Depreciación		
Buque	100.999,92	
Otros	16.097,76	
Casco y Máquinas	164.775,24	
Aparatos	22.675,32	
Equipos electrónicos	6.889,28	
Copiadora Canon	<u>293,80</u>	

Otros Gastos de Explotación		2.384.743,11
Servicios		
Licencias de Pesca	39.413,37	
Bureau Veritas e Inspecciones	17.419,94	
Asesoram. Profesionales Indep.	397.488,00	
Gastos Puerto y Canal	25.853,37	
Gastos Descarga y Transporte	7.121,52	
Gastos Transporte Pescado	380,00	
Gastos Transporte Personal	9.966,25	
Compras Diesel	1.246.138,52	
Compras Lubricantes	157.916,95	
Comunicaciones Ugavi Dos	0,00	
Personal Estiba y Mantenimiento	14.527,67	
Misceláneos	58.421,88	
Reembolsos Exterior Operaciones	0,00	
Reembolsos Exteriores Generales	<u>410.095,64</u>	

15.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		556.996,00
Gastos de Personal		17.473,17
Sueldos Personal Oficina	<u>17.473,17</u>	
Cargas Sociales		
Provisión Beneficios Sociales		2.862,29
13° Sueldo	1.463,58	
14° Sueldo	297,36	
Fondos Res.	<u>1.101,35</u>	
J.E.S.S.		2.123,01

[Handwritten signature]

Servicios		513.023,46
Primas de Seguro	48.665,23	
Profesionales	27.755,55	
Agua - Luz - Telecomunicaciones	5.086,77	
Transporte personal Oficina	7.990,62	
Inter. y Comisiones Al Exterior	422.442,16	
Comisiones	<u>1.083,13</u>	

Tributos		21.514,07
Otros Tributos	17.922,43	
Gastos fiscalmente no deducibles	<u>3.591,64</u>	

16.- OTROS INGRESOS Y EGRESOS **68.792,98**

Ingresos		82.846,23
Diferencias en cambios	25.378,55	
Intereses Deudas C/P	<u>57.467,68</u>	

Egresos		14.053,25
Diferencias en cambios	<u>14.053,25</u>	

Smy.