

PESQUERA UGAVI S. A.

INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PUBLICO 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 N° 611 y Colon

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

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ



CONTENIDO

PARTE I - **DICTAMEN**

PARTE II - **ESTADOS FINANCIEROS**

PARTE III - **NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

PARTE IV - **CARTA DE REPRESENTACION
DE LA ADMINISTRACION**

PARTE I - **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 (IICE)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. He auditado el balance general adjunto de la Compañía “**PESQUERA UGAVI S. A.**” al 31 de diciembre del 2003, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Compañía “**PESQUERA UGAVI S. A.**” al 31 de diciembre del 2003, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Marzo, 9 del 2004


Alejandro A. Soledispa Matute, Mg.
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

JIPJAPA - MANABÍ

PARTE II - ESTADOS FINANCIEROS

▣ ESTADO DE SITUACIÓN

▣ ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

▣ ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

▣ FLUJO DE EFECTIVO

PESQUERA UGAVI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			1.660.554,71
DISPONIBLES	2	65.630,10	
EXIGIBLES	3	833.622,27	
REALIZABLES	4	311.398,29	
OTROS ACTIVOS CORRIENT	5	<u>449.904,05</u>	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			1.704.962,35
DEPRECIABLES	6	2.079.955,10	
DEPRECIACIONES	7	<u>375.032,75</u>	
<u>OTROS ACTIVOS</u>			1.500,00
FIANZAS CONST. A L. P.	8	<u>1.500,00</u>	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>3.367.017,06</u>
 <u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			125.812,37
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	9	<u>125.812,37</u>	
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			3.000.000,00
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	10	<u>3.000.000,00</u>	
<u>TOTAL PASIVOS</u>			3.125.812,37
 <u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	11	800,00	
RESERVAS	12	<u>106.620,37</u>	
		107.420,37	
UTILIDADES DEL EJERCICIO	E/R	<u>133.784,32</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>241.204,69</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>3.367.017,06</u>

sm.

PESQUERA UGAVI S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			3.806.679,91
VENTAS NETAS	13	<u>3.806.679,91</u>	
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>			3.468.568,94
COSTOS DE VENTAS	14	<u>3.468.568,94</u>	
<u>UTILIDAD BRUTA</u>			338.110,97
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			216.888,64
DE ADMINISTRACIÓN	15	<u>216.888,64</u>	
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>			121.222,33
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.</u>			12.561,99
INGRESOS	16	16.424,15	
EGRESOS	17	<u>-3.862,16</u>	
<u>PERDIDA DEL PERIODO</u>			<u>133.784,32</u>

S/M.

PESQUERA UGAVI S. A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2002	800,00	3.558,58	32.027,21	111.439,34	147.825,13
CAPITAL					
RESERVA LEGAL		7.103,46		-7.103,46	
RESERVA ESTATUTARIA			63.931,12	-63.931,12	
ACCIONISTAS				-40.404,76	-40.404,76
RESULTADOS				133.784,32	133.784,32
SALDO AL 31-XII-2003	800,00	10.662,04	95.958,33	133.784,32	241.204,69

PESQUERA UGAVIS. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	3.806.679,91	
COSTO DE VENTA	-3.468.568,94	
GASTOS DE ADMINISTRACION	-216.888,64	121.222,33
OTROS INGRESOS	16.424,15	
OTROS EGRESOS	-3.862,16	12.561,99
UTILIDAD DEL EJECICIO		133.784,32
DEPRECIACIONES		109.131,36
INGRESOS DE OPERACIÓN		242.915,68

VARIACIONES

-223.387,65

FINANCIAMIENTO	973.606,24	
CUENTAS POR PAGAR	-976.393,76	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.950.000,00	

ACTIVO CORRIENTE	-1.156.589,13	
CUENTAS POR COBRAR	819.662,69	
INVENTARIO	-112.977,61	
OTROS ACTIVOS	449.904,05	

ACCIONISTAS	-40.404,76	
UTILIDAD EJERCICIO ANT.	111.439,34	
RESERVAS	-71.034,58	

VARIACIONES DEL EFECTIVO 19.528,03

SALDO INICIAL 46.102,07

SALDO ACTUAL 65.630,10

sm

PESQUERA UGAVI S. A.

**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

	2002	2003	VARIACIONES
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	484.437,55	1.660.554,71	1.176.117,16
DISPONIBLES	46.102,07	65.630,10	19.528,03
EXIGIBLES	13.959,58	833.622,27	819.662,69
REALIZABLES	424.375,90	311.398,29	-112.977,61
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u> </u>	<u>449.904,05</u>	<u>449.904,05</u>
<u>ACTIVOS FIJOS</u>	1.814.093,71	1.704.962,35	-109.131,36
DEPRECIABLES	2.079.995,10	2.079.995,10	-
AMORTIZACIONES	<u>-265.901,39</u>	<u>-375.032,75</u>	<u>-109.131,36</u>
<u>OTROS ACTIVOS</u>	1.500,00	1.500,00	-
FIANZAS CONSTITUIDAS	<u>1.500,00</u>	<u>1.500,00</u>	<u>-</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>2.300.031,26</u>	<u>3.367.017,06</u>	<u>1.066.985,80</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	1.102.206,13	125.812,37	-976.393,76
EXIGIBLES	<u>1.102.206,13</u>	<u>125.812,37</u>	<u>-976.393,76</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>	1.050.000,00	3.000.000,00	1.950.000,00
OBLIG. FINANCIERAS	<u>1.050.000,00</u>	<u>3.000.000,00</u>	<u>1.950.000,00</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>	2.152.206,13	3.125.812,37	973.606,24
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	
RESERVAS	35.585,79	106.620,37	71.034,58
	<u>36.385,79</u>	<u>107.420,37</u>	<u>71.034,58</u>
RESULTADOS	<u>111.439,34</u>	<u>133.784,32</u>	<u>22.344,98</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>147.825,13</u>	<u>241.204,69</u>	<u>93.379,56</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>2.300.031,26</u>	<u>3.367.017,06</u>	<u>1.066.985,80</u>

S/m

**PARTE III - NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

PESQUERA UGAVI S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

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, excepto el cargo de Depreciación de Activos Fijos, calculados en base al valor revalorizado.

La Compañía Pesquera Ugavi 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		65.630,10
Caja		5.281,54
Bancos		60.348,56
Pacífico	<u>60.348,56</u>	<u> </u>
3.- EXIGIBLES		833.622,27
Cuentas por Cobrar		812.906,00
Pesquera San Miguel S. A.	606.979,61	
Trimarine International S. A.	6.809,14	
Fideicomiso Ledsa	<u>199.117,25</u>	
Otras Cuentas por Cobrar		10.944,12
Préstamos Accionistas		
Julian Martínez	5.633,94	
Cías Relacionadas		
Uniocean S. A.	50,00	

Am.

Anticipos- Remuneración		
Prestamos Empleados	<u>5.260,18</u>	
S.R.L.-Retenciones		9.772,15
1% Fideicomiso Ledsa	<u>9.772,15</u>	<u>9.772,15</u>
4.- REALIZABLES		311.398,29
Inventarios		311.398,29
Repuestos	13.289,55	
Suministro en materiales	<u>298.108,74</u>	<u>298.108,74</u>
5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES		449.904,05
Partidas Pendientes de Aplicación		449.904,05
		<u>449.904,05</u>
6.- ACTIVOS DEPRECIABLES		1.704.962,35
Maquinarias		2.039.746,49
Buque Ugavi	1.435.000,00	
Cascos y Maquinarias Ugavi	175.000,00	
Aparatos Ugavi	140.000,00	
Otros Ugavi	<u>289.746,49</u>	<u>289.746,49</u>
Mobiliarios		5.336,02
Oficina	4.821,02	
Fax Canon	307,80	
Fax Panasonic	<u>207,20</u>	<u>207,20</u>
Otros Inmovilizados		34.912,59
Equipo Procesa Información	4.260,60	
Vehículos	21.389,76	
Otro inmovilizado material	<u>9.262,23</u>	<u>9.262,23</u>

Jm.

7.- Depreciaciones**-375.032,75**

Amortizaciones Acumuladas de :

Buque	306.250,05
Otros	50.705,67
Mobiliario	1.398,76
Fax Canon	77,10
Fax Panasonic	53,63
Ordenadores	3.379,76
Furgoneta	11.051,50
Standard	1.910,52
Central Teléfono	<u>205,76</u>

8.- OTROS ACTIVOS**1.500,00****Finanzas Constituidas a Largo Plazo****1.500,00**

Teléfono Inmaisat	1.000,00
Arrendamiento Oficina	<u>500,00</u>

9.- EXIGIBLES A CORTO PLAZO**125.812,37****Acreeedores****96.306,10**

Suministros	53.526,01
Servicios	<u>42.780,09</u>

Obligaciones**29.506,27**

S. R. I.	14.759,44
I.E.S.S.	1.389,34
Con empleados	<u>13.357,49</u>

10.- EXIGIBLES A LARGO PLAZO**3.000.000,00****Obligaciones a Largo Plazo****3.000.000,00**

Banco Mercantil del Istmo con Registro en el Banco Central	<u>3.000.000,00</u>
--	---------------------

SM

11.- CAPITAL SOCIAL		800,00
Villar Chousifio Gabriela María ✓	266,66	
Chopitea Gabiolo Yosú Dionisio	266,67	
Ugalde Billao Oscar ✓	<u>266,67</u>	

12 RESERVAS		106.620,37
Legales	10.662,04	
Estatutarias	<u>95.958,33</u>	

13.- VENTAS		3.806.679,91
Ventas de Tunidos	<u>3.806.679,91</u>	

14 COSTOS DE VENTAS		3.468.568,94
Consumo de Materiales y Suministros	421.619,67	
Repuesto Motor Principal	380,80	
Repuesto Motor Auxiliar y Panga	36.494,39	
Repuestos Hidráulicos	219,96	
Repuestos Electricidad y electronica	17.731,63	
Rep. Frío y Aire Acondiciondo	788,00	
Cables- Jareta- Maniobra	6.820,21	
Redes e Hilos	45.323,07	
Cabos	1.911,82	
Camiones	750,62	
Viveres y Limpiezas	94.118,42	
Pinturas	13.246,34	
Limpieza Productos Quimicos	420,00	
Efectos Navales	39.607,72	
Gases- Sal- Agua	68.017,88	
Devoluciones en Comp y Op. Sim.	-16.987,20	
Devoluciones en Compras	-201,60	
Variación a Exist. Otros Aprovision. ✓	<u>112.977,61</u>	

Gastos de Personal		102.928,72
Sueldos- Salarios		
Salarios Personal Embarcacion	73.142,89	

Cargas Sociales		<u>29.785,83</u>
I.E.S.S. Buque Uge	8.886,60	
Provisión Benefi.	<u>20.899,23</u>	

Amortizaciones		102.836,52
Depreciación		102.836,52
Buque	87.500,04	
Otros	14.487,36	
Standard	<u>849,12</u>	

Otros Gastos de Explotación

Servicios		2.841.184,03
Licencias de Pescas	46.671,00	
Bureau Veritas e Insp. Ecuador	10.031,54	
Gastos Puerto y Camal	22.781,36	
Gastos Descargas y Transporte	2.551,10	
Gastos Transporte Pescados-fletes	1.014,20	
Gastos y Transporte Personal	67.462,99	
Compras Diesel	1.707.436,35	
Compras Lubricantes	134.534,03	
Comunicaciones Ugavi	22.068,58	
Personal Estila y Mantenimiento	19.121,53	
Miscelaneas	13.318,41	
Reembolsos Exterior Operaciones	225.216,25	
Reembolsos Exterior Generales	<u>568.976,69</u>	

Sm.

15. Gastos de Administración		216.888,64
Gastos de Personal		2.310,79
Sueldos	1.463,44	
Personal de Ofic.	<u>1.463,44</u>	
Cargas Sociales	847,35	
Provi. Serv. Social	669,52	
I.E.S.S	<u>177,83</u>	
Servicios		202.983,14
Firmas de Seguro	2.344,99	
Profesionales	2.768,00	
Agua- Luz -Telecomunicaciones	8.402,70	
Intereses y comisiones al exterior	91.575,03	
Otros Gastos de Adm. y Ventas	95.845,88	
Otros Gastos	<u>2.046,54</u>	
Tributos		5.299,87
Otros Tributos	<u>5.299,87</u>	
Depreciaciones		6.294,84
OTROS INGRESOS E EGRESOS		12.561,99
16.- INGRESOS		16.424,15
Diferencias en Cambios	2.063,16	
Excedentes en Primas de Seguros	14.360,92	
Diferencias en Euros	<u>0,07</u>	
17.- EGRESOS		3.862,16
Diferencias en Cambio	3.862,09	
Diferencias en Euro	<u>0,07</u>	

spm.

**PARTE IV - CARTA DE REPRESENTACIÓN
DE LA ADMINISTRACION**



Manta, 19 de Marzo del 2004

MANTA (ECUADOR)

Señor Ing.
ALEJANDRO SOLESDISPA MATUTE
AUDITOR EXTERNO
Manta.

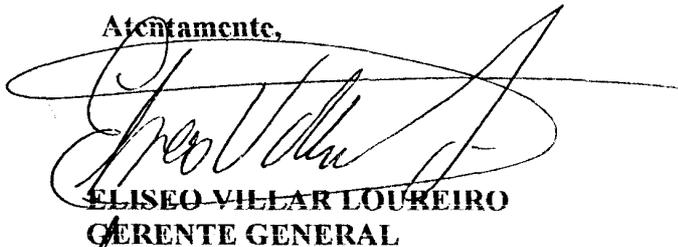
Esta carta de representación se proporciona en conexión con su auditoria de los estados financieros de la compañía PESQUERA UGAVI S.A., por el año terminado al 31 de Diciembre del 2003, con el fin de expresar una opinión sobre si los estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la empresa, y los resultados de sus operaciones, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Reconocemos nuestra responsabilidad por la presentación confiable de los Estados Financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Confirmamos, según nuestro entendimiento y saber, las siguientes representaciones:

- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que tengan un papel importante en los sistemas de contabilidad y de control interno o que pudieran tener un efecto de carácter significativo sobre los estados financieros.
- Hemos puesto a su disposición todos los libros de Contabilidad y de documentos de respaldo, y todas las actas de Junta General de Accionistas que se han realizado.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto de la identificación de partes relacionadas.
- Los estados Financieros están libres de representaciones erróneas y de carácter significativo incluyendo omisiones.
- La compañía ha cumplido con todos los aspectos de convenios contractuales, y con los requerimientos de las Autoridades Reguladoras que pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros en caso de incumplimiento.
- No tenemos planes ni intenciones que puedan alterar en forma importante el valor en los libros o la clasificación de los Activos y Pasivos reflejados en los Estados Financieros.
- La compañía tiene título satisfactorio, e hipotecas registradas sobre los Activos de la empresa,

Atentamente,



ELISEO VILLAR LOUREIRO
GERENTE GENERAL



URSULA C DELGADO F
CONTADORA