

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)

34611

OK Leguado

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

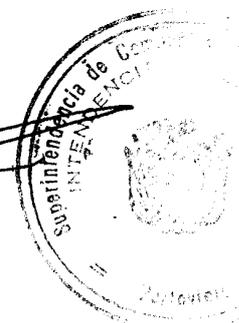
Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

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

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

Atentamente.

Alejandro A. Soledispa Matute
Alejandro A. Soledispa Matute, Mg.
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

JIPUAPA - MANABÍ

PESQUERA UGAVI S.A.

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

Alejandro Fusberto
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 N° 611 y Colon

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

Telefax: 05 2600504

JIPJAPA - MANABÍ

CONTIENE:

1.- DICTAMEN

2.- ESTADOS FINANCIEROS

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

1.- DICTAMEN

Alejandro A. Soledispa Matute

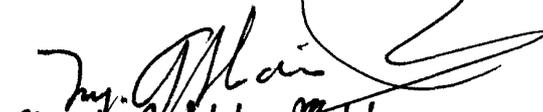
INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑIA
PESQUERA UGAVI 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 **PESQUERA UGAVI 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 **PESQUERA UGAVI 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, 13 del 2005


Alejandro A. Soledispa Matute. M.S.
ES CPA. N° 1842 ING COM C.C.
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

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

PESQUERA UGAVI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		3.611.753,77
DISPONIBLES	2	119.607,73
EXIGIBLES	3	1.507.822,24
REALIZABLES	4	1.290.901,91
OTROS ACTIVOS CORRIENT	5	<u>693.421,89</u>
<u>ACTIVOS FIJOS</u>		1.715.013,31
DEPRECIABLES	6	2.202.096,88
DEPRECIACIONES	7	<u>-487.083,57</u>
<u>OTROS ACTIVOS</u>		500,00
FIANZAS CONST. A L. P.	8	<u>500,00</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u>5.327.267,08</u>
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>		2.258.940,99
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	9	<u>2.258.940,99</u>
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>		2.700.000,00
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	10	<u>2.700.000,00</u>
<u>OTROS PASIVOS</u>	11	<u>65.974,73</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>5.024.915,72</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL SOCIAL	12	800,00
RESERVAS	13	<u>191.396,24</u>
		<u>192.196,24</u>
UTILIDADES DEL EJERCICIO	E/R	<u>110.155,12</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>302.351,36</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>5.327.267,08</u>

PESQUERA UGAVI S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	<u>NOTAS</u>	
VENTAS NETAS	14	<u>3.894.692,97</u>
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>		
COSTOS DE VENTAS	15	<u>3.166.263,05</u>
<u>UTILIDAD BRUTA</u>		728.429,92
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>		
DE ADMINISTRACIÓN	16	<u>555.294,57</u>
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>		173.135,35
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.</u>		
INGRESOS	17	3.803,74
EGRESOS	18	<u>-3.210,43</u>
<u>UTILIDAD DEL PERIODO</u>		<u>173.728,66</u>

Su.

PESQUERA UGAVI S. A.

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

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2003	800,00	10.662,04	95.958,33	133.784,32	241.204,69
CAPITAL					
RESERVA LEGAL		8.477,56		-8.477,56	-
RESERVA ESTATUTARIA			76.298,31	-76.298,31	-
DISTRIBUCIÓN				-49.008,45	-49.008,45
RESULTADOS				110.155,12	110.155,12
SALDO AL 31-XII-2004	800,00	19.139,60	172.256,64	110.155,12	302.351,36

PESQUERA UGAVI S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	3.894.692,97	
COSTO DE VENTA	-3.166.263,05	
GASTOS DE ADMINISTRACION	-555.294,57	173.135,35
OTROS INGRESOS	3.803,74	
OTROS EGRESOS	-3.210,43	593,31
UTILIDAD DEL EJECICIO		173.728,66
IMPTOS. RENTAS-BENEF SOCIAL Y OTROS		-110.581,99
DEPRECIACIONES		112.050,82
INGRESOS DE OPERACIÓN		175.197,49

VARIACIONES

-121.219,86

FINANCIAMIENTO

1.899.103,35

CTAS. POR PAGAR	2.133.128,62
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-300.000,00
OTROS PASIVOS	65.974,73

ACTIVO CORRIENTE	-2.020.323,21
CUENTAS POR COBRAR	-674.199,97
INVENTARIO	-979.503,62
OTROS ACTIVOS CORRIENT	-243.517,84
ACTIVOS FIJOS	-122.101,78
FIANZAS CONSTITUTIVAS	-1.000,00

VARIACIONES DEL EFECTIVO

53.977,63

SALDO INICIAL

65.630,10

SALDO ACTUAL

119.607,73

sm.

**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 2004

1.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
BASES DE PRESENTACIÓN

Revisados los Estados Financieros, presentan aquellos 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 aplicación de Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía PESQUERA UGAVI S. A. permite una indagación confiable e inmediata, facilitando que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.-	DISPONIBLES	119.607,73
	Caja	6.043,18
	Bancos	113.564,55
	Pacífico	<u>113.564,55</u>
3.-	EXIGIBLES	1.507.822,24
	Cuentas por Cobrar	739.229,75
	Pesquera San Miguel S. A.	<u>739.229,75</u>
	Otras Cuentas por Cobrar	14.933,94
	Cta. Cte. Socios y Administradores	
	Julian Martínez	<u>14.933,94</u>
	Cías Relacionadas	746.101,91
	Pesquera San Miguel S.A.	791.711,51
	Uniocean S. A.	<u>-45.609,60</u>
	Anticipos- Remuneración	7.556,64
	Anticipos a Proveedores	5.269,31
	Préstamos a empleados	<u>2.287,33</u>

spn.

4.- REALIZABLES		1.290.901,91
Inventarios	1.290.901,91	
Repuestos	44.847,00	
Suministro en materiales	<u>1.246.054,91</u>	
5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES		693.421,89
Partidas Pendientes de Aplicación	<u>693.421,89</u>	
6.- ACTIVOS DEPRECIABLES		1.715.013,31
Maquinarias	2.157.810,78	
Buque Ugavi	1.435.000,00	
Cascos y Maquinarias Ugavi	175.000,00	
Aparatos Ugavi	140.000,00	
Otros Ugavi	289.746,49	
Equipos Electrónicos	<u>118.064,29</u>	
Mobiliarios	5.336,02	
Oficina	4.821,02	
Fax Canon	307,80	
Fax Panasonic	<u>207,20</u>	
Otros Inmovilizados	38.950,08	
Equipo Proceso Información	8.298,09	
Vehículos	21.389,76	
Otro inmovilizado material	<u>9.262,23</u>	
7.- DEPRECIACIONES	(Según la Ley)	-487.083,57
Amortizaciones Acumuladas de :		
Buque	393.750,09	
Otros	65.193,03	
Mobiliario	1.881,04	
Fax Canon	107,94	
Fax Panasonic	74,39	
Ordenadores	4.841,05	



Furgoneta	15.329,50	
Standard	2.759,64	
Central Teléfono	282,92	
Eq. Electrónicos	<u>2.863,97</u>	
8.- OTROS ACTIVOS		500,00
Finanzas Constituidas a Largo Plazo		500,00
Arrendamiento Oficina	<u>500,00</u>	
9.- EXIGIBLES A CORTO PLAZO		2.258.940,99
Acreedores		2.177.015,09
Suministros	1.966.490,84	
Servicios	<u>210.524,25</u>	
Obligaciones		81.925,90
S. R. I.	4.679,65	
I.E.S.S.	12.484,67	
Con empleados	<u>64.761,58</u>	
10. EXIGIBLES A LARGO PLAZO		2.700.000,00
Obligaciones a Largo Plazo		2.700.000,00
Banco Mercantil del Istmo con Registro en el Banco Central	<u>2.700.000,00</u>	
11. OTROS PASIVOS		65.974,73
Provisión Beneficios Sociales		39.915,43
Provisión Utilidades Empleados		<u>26.059,30</u>
12. CAPITAL SOCIAL		800,00
Villar Chousiño Gabriela María		200,00
Chopitea Gabiolo Yosú Dionisio		200,00
Ugalde Billao Oscar		<u>400,00</u>

sm

13. RESERVAS		191.396,24
Legales	19.139,60	
Estatutarias	<u>172.256,64</u>	
14 VENTAS		3.894.692,97
Ventas de Túidos	<u>3.894.692,97</u>	
15. COSTOS DE VENTAS		3.166.263,05
Consumo de Materiales y Suministros	-884.079,58	
Repuesto Motor Principal	8.846,52	
Repuesto Motor Auxiliar y Panga	20.782,52	
Repuestos Hidráulicos	-	
Repuestos Electricidad y electronica	3.545,46	
Rep. Frío y Aire Acondicionando	92,15	
Cables- Jareta- Maniobra	655,20	
Redes e Hilos	34.314,48	
Cabos	-	
Cáncamos	1.237,13	
Viveres y Limpiezas	52.404,28	
Pinturas	4.384,56	
Limpieza Productos Quimicos	-	
Efectos Navales	24.786,46	
Gases- Sal- Agua	15.686,90	
Devoluciones en Compras	-71.311,62	
Variación a Exist. Otros Aprovision.	<u>-979.503,62</u>	
Gastos de Reparaciones		1.903.402,97
Gastos Dique	<u>1.903.402,97</u>	
Gastos de Personal		435.744,64
Sueldos- Salarios	<u>435.744,64</u>	
Cargas Sociales		125.314,23
I.E.S.S. Buque Ugavi	53.094,89	
Provisión Benefi.	<u>72.219,34</u>	

sm.

Amortizaciones		112.050,82
Depreciación	112.050,82	
Buque	87.500,04	
Otros	14.487,36	
Standard	849,12	
Eq. Electrónicos	2.863,97	
Furgoneta	4.278,00	
Eq. Proc. Inform.	1.461,29	
Mobiliario	482,28	
Fax Canon	30,84	
Fax Panasonic	20,76	
Central de Teléf.	<u>77,16</u>	

Otros Gastos de Explotación

Servicios		1.473.829,97
Licencias de Pescas	97.009,69	
Bureau Veritas e Insp. Ecuador	42.281,71	
Gastos Puerto y Canal	15.293,75	
Gastos Descargas y Transporte	429,27	
Gastos Transporte Pescados	687,13	
Gastos y Transporte Personal	95.499,24	
Compras Diesel	1.036.099,37	
Compras Lubricantes	68.876,46	
Comunicaciones Ugavi	25.049,79	
Personal Estila y Mantenimiento	7.418,22	
Miscelaneas	16.813,79	
Reembolsos Exterior Operaciones	32.794,29	
Reembolsos Exterior Generales	<u>35.577,26</u>	

16. GASTOS DE ADMINISTRACION

555.294,57

Gastos de Personal		26.950,09
Sueldos	23.387,83	
Personal de Ofic.	10.284,00	
Personal Tercer.	<u>13.103,83</u>	

S/m.

Cargas Sociales		3.562,26
Provi. Serv. Social	2.312,66	
LE.S.S	<u>1.249,60</u>	

Servicios		516.039,39
Primas de Seguro	207.275,55	
Profesionales	19.640,00	
Agua- Luz -Telecomunicaciones	8.394,42	
Intereses y comisiones al exterior	274.031,25	
Otros Gastos de Adm. y Ventas	2.387,59	
Otros Gastos	<u>4.310,58</u>	

Tributos		12.305,09
Otros Tributos	<u>12.305,09</u>	

OTROS INGRESOS E EGRESOS

593,31

17. INGRESOS		3.803,74
Diferencias en Cambios	3.595,09	
Otros Ingresos Financieros	<u>208,65</u>	

18. EGRESOS		3.210,43
Diferencias en Cambio	<u>3.210,43</u>	

S/m.