

34611.

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

Alejandro Ausberto 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 GESTIÓN 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 (IICE)

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
PESQUERA UGAVI 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 **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.
- 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 **PESQUERA UGAVI 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, 3 del 2006


Alejandro A. Soledispa Matute M.C.
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**

PESQUERA UGAVI S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			2.480.436,88 -
DISPONIBLES	2	399.181,06 -	
EXIGIBLES	3	874.239,75 -	
REALIZABLES	4	<u>1.207.016,07 -</u>	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5		642.679,33
ACTIVOS FIJOS			1.603.323,90
DEPRECIABLES	6	2.202.096,88 -	
DEPRECIACIONES	7	<u>-598.772,98 -</u>	
OTROS ACTIVOS			500,00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	8	<u>500,00 -</u> ✓	
ACTIVOS DIFERIDOS	9		49.556,39
GASTOS ANTICIPADOS		<u>49.556,39 -</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u>4.776.496,50 -</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			2.178.932,33 -
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	10	<u>2.178.932,33 -</u> ✓	
PASIVOS NO CORRIENTES			2.100.000,00 -
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	11	<u>2.100.000,00 -</u> ✓	
OTROS PASIVOS	12		77.650,16 - ✓
TOTAL PASIVOS			<u>4.356.582,49 -</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	13	800,00 -	
RESERVAS	14	<u>301.551,36 -</u> ✓	
		<u>302.351,36 -</u> ✓	
UTILIDADES DEL EJERCICIO		<u>117.562,65 -</u> ✓	
TOTAL PATRIMONIO			<u>419.914,01 -</u> ✓
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>4.776.496,50 -</u> ✓

PESQUERA UGAVI S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	<u>NOTAS</u>		
INGRESOS OPERACIONALES			4.054.159,28 ✓
VENTAS NETAS	15	<u>4.054.159,28 ✓</u>	
EGRESOS OPERACIONALES			3.445.595,59
COSTOS DE VENTAS	16	<u>3.445.595,59 ✓</u>	
UTILIDAD BRUTA			608.563,69
GASTOS OPERACIONALES			543.221,70
DE ADMINISTRACIÓN	17	<u>543.221,70 ✓</u>	
UTILIDAD OPERACIONAL			65.341,99
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.			120.086,24
INGRESOS	18	124.086,24 ✓	
EGRESOS	19	<u>-4.000,00 ✓</u>	
UTILIDADES			185.428,23 ✓

574.

PESQUERA UGAVI S. A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2004	800,00	19.139,60	172.256,64	110.155,12	302.351,36
CAPITAL					
RESERVA LEGAL		11.015,51			11.015,51
RESERVA ESTATUTARIA			99.139,61		99.139,61
DISTRIBUCIÓN				-110.155,12	-110.155,12
RESULTADOS				117.562,65	117.562,65
SALDO AL 31-XII-2005	800,00	30.155,11	271.396,25	117.562,65	419.914,01

PESQUERA UGAVI S. A.
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

	2004	2005	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	3.611.753,77	3.123.116,21	-488.637,56
DISPONIBLES	119.607,73	399.181,06	279.573,33
EXIGIBLES	1.507.822,24	874.239,75	-633.582,49
REALIZABLES	1.290.901,91	1.207.016,07	-83.885,84
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>693.421,89</u>	<u>642.679,33</u>	<u>-50.742,56</u>
ACTIVOS FIJOS	1.715.013,31	1.603.323,90	-111.689,41
DEPRECIABLES	2.202.096,88	2.202.096,88	-
DEPRECIACIONES	<u>-487.083,57</u>	<u>-598.772,98</u>	<u>-111.689,41</u>
OTROS ACTIVOS	500,00	500,00	-
FIANZAS CONSTITUIDAS	<u>500,00</u>	<u>500,00</u>	-
ACTIVOS DIFERIDOS		<u>49.556,39</u>	<u>49.556,39</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>5.327.267,08</u>	<u>4.776.496,50</u>	<u>-550.770,58</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	2.258.940,99	2.178.932,33	-80.008,66
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	<u>2.258.940,99</u>	<u>2.178.932,33</u>	<u>-80.008,66</u>
PASIVOS NO CORRIENTES	2.700.000,00	2.100.000,00	-600.000,00
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	<u>2.700.000,00</u>	<u>2.100.000,00</u>	<u>-600.000,00</u>
OTROS PASIVOS	<u>65.974,73</u>	<u>77.650,16</u>	<u>11.675,43</u>
TOTAL PASIVOS	<u>5.024.915,72</u>	<u>4.356.582,49</u>	<u>-668.333,23</u>
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00	-
RESERVAS	<u>191.396,24</u>	<u>301.551,36</u>	<u>110.155,12</u>
RESULTADOS	<u>192.196,24</u>	<u>302.351,36</u>	<u>110.155,12</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>110.155,12</u>	<u>117.562,65</u>	<u>7.407,53</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>5.327.267,08</u>	<u>4.776.496,50</u>	<u>-550.770,58</u>

[Handwritten signature]

PESQUERA UGAVI S. A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2005

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

VENTAS	4.054.159,28	
COSTO DE VENTA	-3.445.595,59	
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>-543.221,70</u>	65.341,99
OTROS INGRESOS	124.086,24	
OTROS EGRESOS	<u>-4.000,00</u>	120.086,24
UTILIDAD DEL EJECICIO		185.428,23
IMPTOS. RENTAS-BENEF SOCIAL Y OTROS		-67.865,58
DEPRECIACIONES		<u>111.689,41</u>
INGRESOS DE OPERACIÓN		229.252,06

VARIACIONES

FINANCIAMIENTO -668.333,23

CTAS. POR PAGAR	-80.008,66	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-600.000,00	
OTROS PASIVOS	<u>11.675,43</u>	
ACTIVO CORRIENTE		768.210,89

CUENTAS POR COBRAR	633.582,49
INVENTARIO	83.885,84
OTROS ACTIVOS CORRIENT	<u>50.742,56</u>

ACTIVO DIFERIDO -49.556,39

GASTOS ANTICIPADOS	<u>-49.556,39</u>
--------------------	-------------------

VARIACIONES DEL EFECTIVO 279.573,33

SALDO INICIAL 119.607,73

SALDO ACTUAL 399.181,06

spn.

**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 2005

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.

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		399.181,06✓
Caja	13.562,24✓	
Bancos	<u>385.618,82✓</u>	
3.- EXIGIBLES		874.239,75
Cuentas por Cobrar	108.084,57✓	
Pesquera San Miguel S. A.	99.056,01✓	
Seafman C. A.	<u>9.028,56✓</u>	
Otras Cuentas por Cobrar		
Cías Relacionadas	631.516,39✓	
Pesquera San Miguel S.A.	1.412.402,33✓	
Uniocean S. A.	<u>-780.885,94✓</u>	
Anticipos- Remuneración	8.442,53	
Anticipos a Proveedores	4.045,00✓	
Préstamos a empleados	<u>4.397,53✓</u>	
Provisiones	<u>126.196,26✓</u>	
4.- REALIZABLES		1.207.016,07
Inventarios	1.207.016,07	
Repuestos	74.208,51✓	
Suministros	556.665,83✓	
Materias Primas	<u>576.141,73✓</u>	

5/4.

5.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**642.679,33****Partidas Pendientes de Aplicación****642.679,33✓****ACTIVOS FIJOS****1.603.323,90****6.- DEPRECIABLES****2.202.096,88****Maquinarias****2.157.810,78**

Buque Ugavi 1.435.000,00✓

Cascos y Maq. Ugavi 175.000,00✓

Aparatos Ugavi 140.000,00✓

Otros Ugavi 289.746,49✓

Equipos Electrónicos 118.064,29✓**Mobiliarios****5.336,02**

Oficina 4.821,02✓

Fax Canon 307,80✓

Fax Panasonic 207,20✓**Otros Inmovilizados****38.950,08**

Eq. Proc. Información 8.298,09✓

Vehículos 21.389,76✓

Otro inmovilizado mat. 9.262,23✓**7.- DEPRECIACIONES****(Según la Ley)****-598.772,98✓****Amortizaciones Acumuladas de :**

Buque 481.250,13

Otros 79.680,39

Mobiliario 2.679,63

Fax Canon 138,78

Fax Panasonic 95,15

Ordenadores 6.173,41

Furgoneta 19.291,19

Standard M 1.769,00

Central Teléfono 360,08

Eq. Electrónicos 7.335,22

8.- OTROS ACTIVOS **500,00**

Finanzas Constituidas a Largo Plazo	500,00	
Arrendamiento Oficina	<u>500,00</u> ✓	<u>500,00</u>

9.- ACTIVOS DIFERIDOS **49.556,39**

Gastos Anticipos	<u>49.556,39</u> ✓	
------------------	--------------------	--

10.- EXIGIBLES A CORTO PLAZO **2.178.932,33**

Acreeedores		1.240.696,73
Suministros	769.314,65✓	
Servicios	370.314,44✓	
Reembolsos de gastos	<u>101.067,64</u> ✓	
Obligaciones		81.799,97
S. R. I.	52.401,20✓	
LE.S.S.	19.924,04✓	
Con empleados	<u>9.474,73</u> ✓	
Obligaciones Corto Plazo		500.000,00
Prestamos	<u>500.000,00</u> ✓	
Cta. Cte. Socios y Administradores		354.123,13✓
Julian Martinez	-15.933,94	
Eliseo Villar	<u>370.057,07</u>	
Otras Deudas		2.312,50
Intereses Pagados por Anticipado	<u>2.312,50</u> ✓	<u>2.312,50</u>

11. EXIGIBLES A LARGO PLAZO **2.100.000,00**

Obligaciones a Largo Plazo	2.100.000,00	
Banco Mercantil del Istmo con Registro en el Banco Central	<u>2.100.000,00</u> ✓	<u>2.100.000,00</u>

12. OTROS PASIVOS **77.650,16**

Provisión Beneficios Sociales	49.835,93✓	
Provisión Utilidades Empleados	<u>27.814,23</u> ✓	

57.

13. CAPITAL SOCIAL**800,00 ✓**

Villar Chouciño Gabriela María	200,00
Villar Chouciño Eva Luz	200,00
Ugalde Billao Oscar	<u>400,00</u>

14. RESERVAS**301.551,36**

Legales	30.155,11 ✓
Estatutarias	<u>271.396,25 ✓</u>

15. VENTAS**4.054.159,28**

Ventas de Túnidos	<u>4.054.159,28 ✓</u>
-------------------	-----------------------

16. COSTOS DE VENTAS**3.445.595,59**

Consumo de Materiales y Suministros	550.666,36
Repuesto Motor Auxiliar y Panga	17.499,70
Repuestos Hidráulicos	2.068,90
Repuestos Electricidad y electronica	29.504,63
Rep. Frío y Aire Acondicionando	4.328,30
Cables- Jareta- Maniobra	47.278,30
Redes e Hilos	28.497,09
Cabos	1.207,96
Cáncamos	905,88
Viveres y Limpiezas	73.356,63
Pinturas	27.828,15
Limpieza Productos Quimicos	547,90
Efectos Navales	77.122,03
Gases- Sal- Agua	44.684,41
Radio Balizas	202.356,53
Devoluciones de Compras	<u>-6.520,05</u>
Gastos de Personal	443.726,66
Sueldos- Salarios	<u>443.726,66</u>
Cargas Sociales	130.954,36
I.E.S.S. Buque Ugavi	53.220,50
Provisión Benefi.	<u>77.733,86</u>

5/7.

Amortizaciones		111.689,41
Depreciación	111.689,41	
Buque	87.500,04	
Otros	14.487,36	
Standard M	-990,64	
Eq. Electrónicos	4.471,25	
Furgoneta	4.278,00	
Eq. Proc. Inform.	1.332,36	
Mobiliario	482,28	
Fax Canon	30,84	
Fax Panasonic	20,76	
Central de Teléf.	<u>77,16</u>	

Otros Gastos de Explotación

Servicios		2.208.558,80
Licencias de Pescas	200,00	
Bureau Veritas e Insp. Ecuador	8.638,89	
Gastos Puerto y Canal	13.591,57	
Gastos Descargas y Transporte	20.417,96	
Gastos Transporte Pescados	3.338,92	
Gastos y Transporte Personal	19.617,57	
Compras Diesel	1.692.217,52	
Compras Lubricantes	56.759,52	
Comunicaciones Ugavi	166,00	
Personal Estila y Mantenimiento	13.409,52	
Miscelaneas	22.899,78	
Reembolsos Exterior Operaciones	2.067,05	
Reembolsos Exteriores Servicios	271.348,66	
Inventario Final P. Proceso	<u>83.885,84</u>	

17. GASTOS DE ADMINISTRACION

543.221,70

Gastos de Personal		36.189,05
Sueldos	30.313,81	
Personal de Ofic.	16.838,20	
Personal Tercer.	<u>13.475,61</u>	

Am.

Cargas Sociales		5.875,24	
Provi. Serv. Social	3.829,55		
I.E.S.S	<u>2.045,69</u>		
Servicios			489.233,14
Primas de Seguro	189.893,85		
Profesionales	19.578,80		
Agua- Luz -Telecomunicaciones	9.136,95		
Intereses y comisiones al exterior	263.860,75		
Comisiones	<u>6.762,79</u>		
Tributos			17.799,51
Otros Tributos	15.208,12		
Gtos. Fiscalmente no deducibles	<u>2.591,39</u>		
OTROS INGRESOS E EGRESOS			120.086,24
18. INGRESOS		124.086,24	
Diferencias en Cambios	21.327,07		
Otros Ingresos Financieros	13,92		
Interes Ganados	70.542,24		
Otros Ingresos	<u>32.203,01</u>		
19. EGRESOS		-4.000,00	
Diferencias en Cambio	<u>4.000,00</u>		

S/M.