

# 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;

- PESQUERA UGAVI S. A.

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

Atentamente.

  
Alejandro A Soledispa Matute MR  
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 - Manabi

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

**“PESQUERA UGAVI 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 N° 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  
DIPLOMADO EN AUDITORIA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD  
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 COMPAÑIA  
"PESQUERA UGAVI 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 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 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:*
- 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 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, 7 del 2008

  
Alejandro A. Soledispa Matute M.D.  
ES 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

JIPJAPA - MANABI

---

**PESQUERA UGAVI S. A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

ACTIVO	NOTAS	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.530.032,72</b>
DISPONIBLES	2	195.901,51
EXIGIBLES	3	604.456,17
REALIZABLES	4	1.639.528,15
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5	<u>90.146,89</u>
<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>1.526.916,76</b>
DEPRECIABLES	6	2.336.653,28
DEPRECIACIONES	7	<u>-809.736,52</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>500,00</b>
INVERSIONES A LARGO PLAZO	8	<u>500,00</u>
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	9	<b>44.723,24</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>4.102.172,72</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.327.676,30</b>
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	10	<u>2.327.676,30</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>900.000,00</b>
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	11	<u>900.000,00</u>
<b>OTROS PASIVOS</b>	12	<b>66.502,93</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3.294.179,23</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
CAPITAL SOCIAL	13	30.000,00
RESERVAS	14	<u>563.354,79</u> 593.354,79
		<u>214.638,70</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>807.993,49</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4.102.172,72</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>4.102.172,72</b>

*SM*

**PESQUERA UGAVI S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

NOTAS

INGRESOS OPERACIONALES		4.705.351,70
VENTAS NETAS	15	4.705.351,70
EGRESOS OPERACIONALES		4.013.013,62
COSTOS DE VENTAS	16	4.013.013,62
UTILIDAD BRUTA		692.338,08
GASTOS OPERACIONALES		341.277,05
DE ADMINISTRACIÓN	17	341.277,05
UTILIDAD OPERACIONAL		351.061,03
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.		-13.050,14
INGRESOS	18	151,58
EGRESOS	19	-13.201,72
UTILIDADES		338.010,89
15% REPARTO TRABAJADORES		50.701,63
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		287.309,26
GASTOS FISCALMENTE NO DEDUC.		3.373,00
BASE IMPONIBLE		290.682,26
25% IMPUESTO A LA RENTA		72.670,56
UTILIDAD		218.011,70
GASTOS NO DEDUCIBLES		3.373,00
UTILIDAD LIQUIDA		214.638,70

*SPY.*

**PESQUERA UGAVI S. A.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUTARIA	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2006	30.000,00	41.911,37	348.002,64	173.440,78	593.354,79
CAPITAL					
RESERVA LEGAL		17.344,08		-17.344,08	
RESERVA ESTATUTARIA			156.096,70	-156.096,70	
RESULTADOS				214.638,70	214.638,70
SALDO AL 31-XII-2007	30.000,00	59.255,45	504.099,34	214.638,70	807.993,49



**PESQUERA UGAVI S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
VENTAS	4.705.351,70	
COSTO DE VENTA	-4.013.013,62	
GASTOS DE ADMINISTRACION	-341.277,05	351.061,03
OTROS INGRESOS	151,58	
OTROS EGRESOS	-13.201,72	-13.050,14
<b>UTILIDAD DEL EJECICIO</b>		<b>338.010,89</b>
IMPTOS. RENTAS-BENEF SOCIAL Y OTROS		-123.372,19
DEPRECIACIONES		119.833,08
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b>		<b>334.471,78</b>
<b>VARIACIONES</b>		<b>-236.676,55</b>
EXIGIBLES POR COBRAR	-194.049,31	
REALIZABLES	-873.405,05	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-65.870,45	
ACTIVO FIJO	-81.997,87	
ACTIVO DIFERIDO	1.475,84	
EXIGIBLES POR PAGAR	1.735.344,97	
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	-600.000,00	
PROVISIONES	-158.174,68	
<b>VARIACIONES DEL EFECTIVO</b>		<b>97.795,23</b>
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>98.106,28</b>
<b>SALDO ACTUAL</b>		<b>195.901,51</b>



**PESQUERA UGAVI S. A.**  
**BALANCES GENERALES COMPARATIVOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

	2006	2007	VARIACIONES
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		2.530.032,72	1.231.120,04
DISPONIBLES	98.106,28	195.901,51	97.795,23
EXIGIBLES	410.406,86	604.456,17	194.049,31
REALIZABLES	766.123,10	1.639.528,15	873.405,05
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	24.276,44	90.146,89	65.870,45
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	1.564.751,97	1.526.916,76	-37.835,21
DEPRECIABLES	2.254.655,41	2.336.653,28	81.997,87
DEPRECIACIONES	-689.903,44	-809.736,52	-119.833,08
OTROS ACTIVOS	500,00	500,00	-
FIANZAS CONSTITUIDAS	500,00	500,00	-
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	46.199,08	44.723,24	-1.475,84
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>2.910.363,73</u>	<u>4.102.172,72</u>	<u>1.191.808,99</u>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	592.331,33	2.327.676,30	1.735.344,97
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	592.331,33	2.327.676,30	1.735.344,97
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	1.500.000,00	900.000,00	-600.000,00
EXIGIBLES A LARGO PLAZO	1.500.000,00	900.000,00	-600.000,00
<b>OTROS PASIVOS</b>	224.677,61	66.502,93	-158.174,68
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>2.317.008,94</u>	<u>3.294.179,23</u>	<u>977.170,29</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	30.000,00	30.000,00	-
RESERVAS	389.914,01	563.354,79	173.440,78
	419.914,01	593.354,79	173.440,78
	173.440,78	214.638,70	41.197,92
<b>RESULTADOS</b>		807.993,49	214.638,70
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>593.354,79</u>	<u>4.102.172,72</u>	<u>1.191.808,99</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>2.910.363,73</u>	<u>4.102.172,72</u>	<u>1.191.808,99</u>

*S/M*

**PESQUERA UGAVI 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**

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.

<b>2.-</b>	<b>DISPONIBLES</b>	<b>195.901,51</b>
	<b>Caja</b>	<b>4.269,15</b>
	<b>Bancos</b>	<b>191.632,36</b>
	Banco del Pacífico	-23.045,58
	Banco Filanbanco	200,00
	Primer Banco del Istmo	15.031,63
	B.B.V.A.	30.808,12
	Banco Gallego	168.105,74
	Banco Pastor	<u>532,45</u>
<b>3.-</b>	<b>EXIGIBLES</b>	<b>604.456,17</b>
	<b>Anticipos - Remuneración</b>	<b>604.456,17</b>
	Anticipos a Proveedores	594.651,05
	UGAVI de Túnidos S. L.	43.088,50
	Pesquera San Miguel, S./	541.336,90
	Victor H Delgado	8.150,00
	Legalnet, S. A.	<u>2.075,65</u>
	 <b>Préstamos a empleados</b>	 <u>9.805,12</u>
<b>4.-</b>	<b>REALIZABLES</b>	<b>1.639.528,15</b>
	<b>Inventarios</b>	<b>1.639.528,15</b>
	Repuestos	156.273,88
	Suministro en materiales	903.254,27
	Materias primas (Pesca a bordo)	<u>580.000,00</u>

*SM*

5.-	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		90.146,89
	Partidas Pendientes de Aplicación	83.786,64	
	Otras Cuentas por Cobrar	<u>6.360,25</u>	
	<b>ACTIVOS FIJOS</b>		1.526.916,76
6.-	<b>DEPRECIABLES</b>	2.336.653,28	
	<b>Maquinarias</b>	2.279.145,19	
	Buque Ugavi	1.435.000,00	
	Cascos y Maq Ugavi	175.000,00	
	Aparatos Ugavi	140.000,00	
	Otros Ugavi	329.083,03	
	Equipos Electrónicos	<u>200.062,16</u>	
	<b>Mobiliarios</b>	7.335,29	
	Oficina	6.820,29	
	Fax Canon	307,80	
	Fax Panasonic	<u>207,20</u>	
	<b>Otros Inmovilizados</b>	50.172,80	
	Equipos Proceso Infor.	5.168,57	
	Vehículos	35.742,00	
	Otro Inmoviliz Material	<u>9.262,23</u>	
7.-	<b>DEPRECIACIONES</b>	-809.736,52	
	Amortizaciones Acumuladas de:		
	Buque	656.250,21	
	Otros	112.097,01	
	Mobiliario	3.555,27	
	Fax Canon	200,46	
	Fax Panasonic	138,40	
	Ordenadores	4.554,51	
	Furgoneta	10.126,90	
	Standard M	2.688,88	
	Central Teléfono	514,40	
	Equipos Electrónicos	<u>19.610,48</u>	
8.-	<b>OTROS ACTIVOS</b>		500,00
	Fianzaas Constituidas	500,00	
	Arrendamiento Oficina	<u>500,00</u>	



<b>9.-</b>	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>		<b>44.723,24</b>
	Gastos Anticipados	<u>44.723,24</u>	
<b>10.-</b>	<b>EXIGIBLES A CORTO PLAZO</b>		<b>2.327.676,30</b>
	<b>Acreedores</b>	<b>2.062.729,07</b>	
	Suministros	216.716,79	
	Servicios	9.709,40	
	Asesoram. Profesionales Independie	73.773,14	
	Reembolsos de gastos	1.941,71	
	Cta. Cte. Con empresas del grupo	1.260.588,03	
	Deudas C/P con entidades de Crédito	<u>500.000,00</u>	
	<b>Obligaciones</b>	<b>53.892,24</b>	
	S.R.I.	45.878,23	
	I.E.S.S.	3.001,36	
	Con Empleados	<u>5.012,65</u>	
	<b>Otras deudas</b>	<b>211.054,99</b>	
	Intereses pagados por anticipado	57.445,59	
	Otras Cuentas por Pagar	<u>153.609,40</u>	
<b>11.-</b>	<b>EXIGIBLES A LARGO PLAZO</b>		<b>900.000,00</b>
	Banco Mercantil del Istmo	900.000,00	
	con registro en el Banco Central	<u>900.000,00</u>	
<b>12.-</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>66.502,93</b>
	<b>Provisiones</b>	<b>66.502,93</b>	
	Beneficios Sociales	15.801,30	
	Utilidades Empleados	<u>50.701,63</u>	
<b>13.-</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>		<b>30.000,00</b>
	Gabriela María Villar Chouciño	7.500,00	
	Eva Luz Villar Chouciño :	7.500,00	
	Oscar Ugalde Bilbao	<u>15.000,00</u>	
<b>14.-</b>	<b>RESERVAS</b>		<b>563.354,79</b>
	Legales	59.255,45	
	Facultativas	<u>504.099,34</u>	

*Am.*

15.-	<b>VENTAS</b>		<b>4.705.351,70</b>
	Ventas Netas de Túnidos	<u>4.705.351,70</u>	
16.-	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>4.013.013,62</b>
	<b>Consumo de materiales y suminis</b>	<b>2.082.465,69</b>	
	Repuestos Motor Principal	220.541,38	
	Repuestos Motor Auxiliar y Panga	56.318,58	
	Repuestos Hidráulicos	93.906,42	
	Rep. Electricidad y Electrónica	58.029,06	
	Rep. Frío y Aire Acondicionado	31.197,77	
	Cables - Jareta - Maniobra	156.317,03	
	Redes e Hilos	26.471,62	
	Cabos	64.947,34	
	Cáncamos	9.238,21	
	Viveres y Limpieza	93.313,30	
	Pinturas	31.853,05	
	Limpieza y Productos Químicos	13.469,02	
	Efectos Navales	98.422,96	
	Gases - Sal - Agua	20.739,57	
	Radio Balizas	1.109.691,25	
	Devoluciones de Compras	<u>-1.990,87</u>	
	<b>Gastos de Personal</b>	<b>319.175,93</b>	
	Sueldos - Salarios	<u>319.175,93</u>	
	<b>Cargas Sociales</b>	<b>92.550,97</b>	
	IESS Buque Ugavi	38.779,88	
	Provisión Beneficios	53.771,09	
	13º Sueldo	26.598,06	
	14º Sueldo	4.914,44	
	Vacaciones	0,00	
	Fondos Reserva	<u>22.258,59</u>	
	<b>AMORTIZACIONES</b>		
	<b>Depreciación</b>	<b>119.833,08</b>	
	Buque	87.500,04	
	Otros	16.454,16	
	Santard M	424,56	
	Equipos Electrónicos	6.329,75	
	Furgoneta	7.148,40	
	Equipos Proceso Información	1.165,21	
	Mobiliario	682,20	





Tributos		13.500,22
Otros Tributos	10.127,22	
Gastos fiscalmente no deducibles	<u>3.373,00</u>	

Intereses Deudas C/P		<u>57.467,68</u>
----------------------	--	------------------

**OTROS INGRESOS Y EGRESOS**

18.- Ingresos		151,58	-13.050,14
Diferencias en cambios	151,58		

19.- Egresos		-13.201,72	
Diferencias en cambios	<u>-13.201,72</u>		

