

Boja 102

35520

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

**FRIGORIFICOS DE
GENNA FERNANDEZ
"FRIGODEGFER" CIA. LTDA.**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute MAR 2007

**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)**

**Oficina: Rocafuerte N° 611 y Colón
Email: alexsoledispa@yahoo.com.mx
Telefax: 2600504
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 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 COMPAÑÍA
FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ
"FRIGODEGFER" CIA. LTDA.**

- 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 2004 de la Compañía **FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ "FRIGODEGFER" CIA. LTDA.** 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 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:
- Los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación real financiera de la Compañía **FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ "FRIGODEGFER" CIA. LTDA.** 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.

Febrero, 9 del 2007


Alejandro A. Soledispa Matute M.C.
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

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ

'FRIGODEGFER' CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVO	NOTAS		
ACTIVOS CORRIENTES			2.400.192,20
ACTIVOS DISPONIBLES		295.449,25	
CAJA - BANCO	2	<u>295.449,25</u>	
ACTIVOS EXIGIBLES		2.104.742,95	
CTAS Y DOC. POR COBRAR CL. NO RELAC.	3	291.902,24	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	1.725.859,37	
CRED TRIBUT. A FAVOR DE LA EMPRESA	5	<u>86.981,34</u>	
ACTIVOS FIJO			30.191,95
ACTIVO NO DEPRECIABLES		5.056,45	
TERRENO	6	<u>5.056,45</u>	
ACTIVOS DEPRECIABLE		25.135,50	
EDIFICIO	7	25.780,00	
DEPRECIACIONES	8	<u>644,50</u>	
ACTIVOS DIFERIDOS			963,87
GASTOS DE CONSTITUCIÓN Y ORG.	9	1.204,84	
AMORTIZACIÓN ACUMULACIÓN	10	<u>240,97</u>	
TOTAL ACTIVOS			<u>2.431.348,02</u>
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			1.331.988,74
CTAS Y DOC. POR PAGAR PROV LOCALES	11	1.107.510,49	
OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIAS	12	146.668,88	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	13	<u>77.809,37</u>	
PASIVO NO CORRIENTE			768.269,44
OTRAS PROVISIONES	14	<u>768.269,44</u>	
TOTAL PASIVO			2.100.258,18
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO	15	400,00	
RESERVA LEGAL	16	<u>11.757,87</u>	
SUBTOTAL		12.157,87	
RESULTADOS	17	318.931,97	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES		223.399,38	
UTILIDAD DEL EJERCICIO.		<u>95.532,59</u>	
TOTAL PATRIMONIO			331.089,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			<u>2.431.348,02</u>

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ

"FRIGODEGFER" CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	<u>NOTAS</u>	
INGRESOS OPERACIONALES		4.575.716,57
VENTAS NETAS GRAVADAS CON TARIFA 0	18	<u>4.575.716,57</u>
EGRESOS OPERACIONALES		4.405.666,45
COSTO DE VENTAS	19	<u>4.405.666,45</u>
UTILIDAD EN VENTA		170.050,12
GASTOS DE ADMINISTRACION	20	<u>24.077,58</u>
UTILIDAD DE OPERACIÓN		145.972,54
INGRESOS NO OPERACIONALES		3.882,49
OTRAS RENTAS	21	<u>3.882,49</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		149.855,03
15% TRABAJADORES		<u>-22.478,25</u>
UTILIDAD GRAVABLE		127.376,78
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		<u>-31.844,19</u>
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		95.532,59

Su

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ
"FRIGODEGFER" CIA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 1-01-2004	400,00	2.482,75	232.674,50	235.557,25
Reserva		9.275,12		9.275,12
Resultado Acumulado			-9.275,12	-9.275,12
Resultado del Ejercicio			95.532,59	95.532,59
SALDO AL 31-XII-2004	400,00	11.757,87	318.931,97	331.089,84

SM

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ "FRIGODEGFER" CIA. LTDA

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	2003	2004	VARIACIONES
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
ACTIVOS DISPONIBLES			
CAJA BANCO	431,58	295.449,25	295.017,67
ACTIVOS EXIGIBLES	1.412.540,36	2.104.742,95	692.202,59
CTAS Y DOC CL. NO RELACIONADOS	50.017,18	291.902,24	241.885,06
CTAS Y DOC CL. RELACIONADOS	1.175.476,23	1.725.859,37	550.383,14
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	182.560,86		-182.560,86
CRED TRIBUT. FAVOR DE LA EMP.	4.486,09	86.981,34	82.495,25
ACTIVO FIJO			
ACTIVO NO DEPRECIABLE			
TERRENO		5.056,45	5.056,45
ACTIVOS DEPRECIABLES		25.135,50	25.135,50
EDIFICIO		25.135,50	25.135,50
ACTIVOS DIFERIDOS	1.204,84	963,87	-240,97
GTOS DE CONSTIT. Y ORGANIZACIÓN	1.204,84	963,87	-240,97
ACTIVOS NO CORRIENTES	400,00		-400,00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	400,00		-400,00
TOTAL ACTIVOS	1.414.576,78	2.431.348,02	1.016.771,24
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES	279.019,53	1.331.988,74	1.052.969,21
CTAS Y DOC. POR PAGAR PROV LOC.	87.574,70	1.107.510,49	1.019.935,79
OBLIGACIONES INST FINANC LOC.	26.302,62		-26.302,62
OBLIGACIONES ADM. TRIBUTARIAS	29.811,09	146.668,88	116.857,79
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	55.331,12	77.809,37	22.478,25
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	80000		-80.000,00
PASIVO NO CORRIENTE	900.000,00	768.269,44	-131.730,56
OTRAS PROVISIONES	900.000,00	768.269,44	-131.730,56
TOTAL PASIVOS	1.179.019,53	2.100.258,18	921.238,65
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO	400,00	400,00	
RESERVA LEGAL	2.482,75	11.757,87	2.482,72
RESULTADOS	232.674,50	318.931,97	86.257,47
TOTAL PATRIMONIO	235.557,25	331.089,84	95.532,59
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.414.576,78	2.431.348,02	1.016.771,24

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ
"FRIGODEGFER" CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
VENTAS	4.575.716,57
COSTO DE VENTA	-4.405.666,45
UTILIDAD EN VENTAS	<u>170.050,12</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	-24.077,58
UTILIDAD DE OPERACIÓN	<u>145.972,54</u>
OTRAS RENTAS	3.882,49
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>149.855,03</u>
15% DE TRABAJADORES	-22.478,25
UTILIDAD GRAVABLE	<u>127.376,78</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-31.844,19
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO	<u>95.532,59</u>
VARIACIONES	199.485,08
EXIGIBLES POR COBRAR	-692.202,59
ACTIVO NO DEPRECIABLE	-5.056,45
ACTIVO DEPRECIABLE	-25.135,50
AMORTIZACION	240,97
INVERSIONES A LARGO PLAZO	400,00
CUENTAS POR PAGAR	1.052.969,21
CUENTAS POR PAGAR A LARGO P	-131.730,56
VARIACIONES DEL EFECTIVO	<u>295.017,67</u>
SALDO INICIAL	<u>431,58</u>
SALDO ACTUAL	<u><u>295.449,25</u></u>

S.M.

FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ
"FRIGODEGFER CIA LTDA"
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 General aceptación en el Ecuador. En el Estado de Resultados, las Partidas se la consideran a sus costos históricos

La aplicación de Principios y Políticas de Contabilidad recomendables y precisas de la Compañía FRIGORIFICOS DE GENNA FERNANDEZ "FRIGODEGFER Cía. Ltda.", permite una indagación confiable e inmediata, facilitando que los valores del Activo tengan una custodia.

DISPONIBLES		295.449,25
2.- Caja- Banco		295.449,25
Caja	431,58	
Chica	<u>431,58</u>	
 Bancos	 295.017,67	
Bolivariano	<u>295.017,67</u>	

Existencia la Cta. Cte. N° 700-060547-8 del Banco Internacional presenta un saldo de \$ -24106.96, al 31 de Diciembre del 2003, esta Cta. fue cerrada al 3 de Enero del 2004. Y un saldo de \$295017,67 en la Cta. Cte. N° 1105006616 del Banco Bolivariano, a través de la respectiva reconciliación Bancaria, los registros de estas Cuentas son correctas.

EXIGIBLES		2.104.742,95
3.- Ctas y Doc. Clie. No relacionados		291.902,24
Cuentas por Cobrar Proveedores	291.902,24	
Seafman	283.791,40	
Ricardo Pachay	7.069,58	
Gondi	<u>1.041,26</u>	

Mediante el análisis de la Documentación respectiva y estableciendo la veracidad de la misma se determina, la existencia de valores a Cobrar Proveedores como consecuencia del 5% de la Liquidación de Pesca y en calidad de préstamo que se encuentra debidamente autorizados integran los valores de la Cuenta por Cobrar Proveedores.

Sny.

4.- Cta. y Doc. Clien. Relacionados **1.725.859,37**

Ctas por Cobrar Relacionadas **1.557.973,78**

Crotone	25.654,45
Mario de Genna	306.613,03
Lucia de Genna	702.460,17
Pesquera De Genna	357.796,02
Manarecco	142.886,16
Inmodegfer	15.323,17
Turismo Solosol	2.495,78
Aguas Profundas	<u>4.745,00</u>

Otra Cuentas por Cobrar **167.885,59**

Mario De Genna	91.794,40
Camila Vélez	72.878,27
Gino De Genna	222,92
Aldo De Genna	56,00
Subsecretaria Pesca	<u>2.934,00</u>

Se constata la existencia de cuentas por Cobrar a Cías. Relacionadas, por concepto de préstamos a las Cías del Grupo, que siguiendo las instrucciones del anterior informe han sido sometidas a un cruce de Cuentas por Cobrar y por pagar debidamente estructurado. Los valores registrados cuentan con la respectiva autorización, y su registro es el correcto.

5.- Crédito Tributario a Favor de la Empresa **86.981,34**

Retenciones en la Fuente

Años Anteriores	62.621,64
Año 2004	<u>24.359,70</u>

Se ha verificado las retenciones que han sido efectuadas por terceros, estableciendo su debido registro y sustento, contablemente se observa la existencia de \$86981,34 que corresponde al saldo anterior por \$62.621,04 a lo que añade las retenciones efectuadas en este período \$ 24.359,70. Sin embargo no guarda relación con la presentación de la declaración de renta anterior en donde de la declaración de renta anterior en donde para esos fines se disminuye las retenciones utilizadas en el 2002, por cuanto quedo un saldo a favor del contribuyente de \$ 4.486,09, y se decrementa las retenciones correspondientes al período 2003, sin embargo no se debe realizar ningún ajuste por cuando la presentación y cancelación de la renta anual se efectúa en el período en Noviembre del 2005.

Ventas	Netas	Brutas
TOTAL	4.575.716,57	4.630.687,72
1%	45.757,17	46306,88
Retenc 2004	24.359,70	24359,70
Diferencia	21.397,47	21947,18



Si tomamos como base los ingresos netos que se aprecian en la nota explicativa N° 5 , y obtenemos el 1% de retenciones que por ser una venta de pescado nuestra única actividad productiva se obtiene \$ 45.757,17, un monto mayor al monto que nos han realizado retención, y de igual manera si tomamos de base las ventas netas. Esta diferencia se produce por cuanto no todas las facturas han sido objeto de retenciones por parte de nuestros clientes, y debido que a partir de Agosto del 2004, la legislación vigente determina la no retención de renta en venta de productos agropecuarios y de pesca directos del productor.

ACTIVO FIJO		30.191,95
No Depreciable		5.056,45
6.- Terreno	<u>5.056,45</u>	
Terreno ubicado en la vía Manta - Rocafuerte		
Depreciables		25.135,50
7.- Edificio	25.780,00	
8.- Depreciaciones	<u>-644,50</u>	
Cerramiento terreno vía Manta - Rocafuerte efectuándose la respectiva depreciación.		
El valor del Activo Fijo representa bienes adquiridos en el presente ejercicio.		

ACTIVOS DIFERIDOS		963,87
9.-Gastos de Constitución y Organización	1.204,84	
10.-Amortiz. Acumulada Gtos de Constitución	<u>-240,97</u>	

Los valores registrados como gastos de constitución se encuentran debidamente documentados pues corresponden a registros de años anteriores, recogiendo las recomendaciones del anterior informe estos sometidos a la amortización respectiva, el cálculo y registro de la amortización es la correcta.

PASIVO CORRIENTE		1.331.988,74
11.- Ctas y Doc por Pagar Proveed. Locales	1.107.510,49	
Petrolider	15,00	
Cámara de Comercio	78,00	
Petroceano	1.001,28	
Ocean Oil	50.008,86	
Servicio Empresarial	17.460,32	
Enrique Ruiz	29.524,12	
Ensambladora Maquinas S.A.	147.422,93	
Yesamin S. A.	69.365,00	
Viña del Mar S. A.	74.468,21	
Cottarelli S. A.	93.223,07	
Vindiaman S. A.	77.465,97	

Seafman	77.617,53
Oferpress	<u>469.860,20</u>

Las Cuentas por pagar se refieren a valores por entregar a Proveedores, lo que fue verificado mediante la constatación de existencia de cada una de las facturas y comprobantes de retención respectivos.

En este rubro se presenta las cuentas por Pagar a SEAFMAN Cía. Ltda., que corresponde a un préstamo del año 2003 que se abonará con la pesca de los barcos administrados por la Cía.

12.-Obligaciones Adm. Tributarias		146.668,88
Retenciones IVA	21.693,67	
Retenciones Fuente	14.745,26	
Impuesto a Pagar Renta Años Ant.	78.385,76	
Impuesto a Pagar Renta 2004	<u>31.844,19</u>	

Los valores de \$21693,67 corresponde a Retenciones IVA y \$ 14.745,26 son de Retenciones Fuente (FRIGODEGFER Cia. Ltda. Contribuyente especial) Se recomienda efectuar las Declaraciones Sustitutivas.

El valor de \$ 78.385,76 corresponde a Impuesto a la Renta por Pagar de los años 2002 y 2003 por existir resultados positivos cuyo cálculo es el correcto.

El valor \$ 31.844,19 corresponde el Impuesto a la Renta por el Año 2004. Resultado del valor de la Utilidad Gravable de \$ 12.737,68 el 25% es necesario hacer constar que la Contabilidad de la Cía. por este Impuesto a la Renta del 2004 es de \$ 32.580,32 existiendo una diferencia de \$ 736.13 que influye a la Cta. de Impuesto a Pagar Renta 2004 y a la Cta. de Utilidad del Ejercicio

13.- Obligaciones con Empleados		77.809,37
15% de Trabajadores 2002	11.683,52	
15% de Trabajadores 2003	43.647,60	
15% de Trabajadores 2004	<u>22.478,25</u>	

La Cta. Obligaciones con Empleados corresponden a el 15% para los trabajadores sobre las utilidades de lo años 2002, 2003 y 2004

[Handwritten signature]

PASIVOS NO CORRIENTES

14.- Otras Provisiones		768.269,44
Provisiones Años anteriores	900.000,00	
Utilización provisión	-481.730,56	
Provisión 2004	<u>350.000,00</u>	

Se ha establecido provisiones para cada uno de los barcos, puesto que estos deben ser entregados a sus armadores en las mismas condiciones entregadas a Frigodegfer Cia. Ltda., con lo cual la provisión establecida para este periodo es de \$ 350.000 dólares que se añaden a los ejercicios anteriores (2002 y 2003) dando una provisión total de \$ 1.250.000,00, provisión excesivamente alta, por lo que se ha procedido a cruzar esta provisión con valores facturados como materiales adquiridos para reparación de Barcos, en un monto de \$ 481.730,56, facturas que han sido sometidas a las verificaciones correspondientes y a la retenciones tributarias pertinentes, quedando un saldo de provisiones para reparaciones mayores por un monto de \$ 768269.44

PATRIMONIO **331.089,84****15.- Capital Suscrito** **400,00**

Socios	Cápital Pagado
Lucia Fernández Avellaneda	280
Mario de Genna Fernández	40
Aldo de Genna Fernández	40
Gino de Genna Fernández	40
TOTALES	<u>400</u>

16.-Reserva Legal	11.757,87
Año 2002	2.482,75
Año 2003	<u>9.275,12</u>

17.- Resultados	318.931,97
Utilidades no distribuidas	223.399,38
Utilidad 2002	47.172,18
Utilidad 2003	<u>176.227,20</u>
Utilidad 2004	<u>95.532,59</u>



El resultado positivo logrado en este periodo permite mejorar la situación patrimonial de la empresa, registrando la reserva legal correspondiente a los periodos 2002 y 2003, cuyo cálculo y registro correcto, quedando por asentar la reserva legal del ejercicio 2004

18.- INGRESOS OPERACIONALES **4.575.716,57**
Ventas Netas gravadas con tarifa 0 4.575.716,57

EGRESOS OPERACIONALES

19.- Costo de Ventas **4.405.666,45**
Comp de Bienes no producidos por la sociedad **223.452,42**
 Empresas **223.452,42**
 Sofut 57.192,42
 Xulk 166.260,00

Durante este presente ejercicio, se han efectuado dos compras de pescado venderlo, nuevamente, estas facturas fueron sometidas a la retención correspondiente, pues fue objeto de reventa.

Pagos efectuados a Tercerizados **495.320,59**
B/P Don Mario **279.953,82**
 Serv. de Personal 265.107,78
 Comisión 13.255,39
 IVA 1.590,65

B/P Joselito **73.071,78**
 Serv. de Personal 65.308,07
 Comisión 6.931,88
 IVA 831,83

B/P Lucía T **142.294,99**
 Serv. De Personal 138.637,74
 Comisión 3.265,40
 IVA 391,85

La tercerizadora de nóminas (Oferpress C. A.) ha presentado a la empresa las facturas de reposición de gastos y otras por la respectiva reposición de gastos y otras por la respectiva comisión, las cuales se encuentran con el respectivo sustento y han sido sometidas a las retenciones respectivas.



Seguros y Reaseguros de Inv Maq y Equipos		197.991,81
Seguros de Casco		179.993,97
B/P Don Mario	73.815,67	
B/P Joselito	19.972,73	
B/P Lucía T.	<u>86.205,57</u>	

Seguros Accidentes Personales		17.997,84
B/P Don Mario	6.008,53	
B/P Joselito	5.736,85	
B/P Lucía T.	<u>6.252,46</u>	

Los Seguros y reaseguros han sido documentados con una factura por reembolso de gastos de cada uno de los armadores, quienes poseen la póliza respectiva, por cuanto los barcos están siendo administrados por esta Cía.

Mantenimiento y reparaciones		2.034.117,38
Servicios de Abastecimiento		2.034.117,38
B/P Don Mario	774.282,65	
B/P Joselito	320.906,95	
B/P Lucía T.	807.611,07	
B/P Romeo	<u>131.316,71</u>	

Combustibles y Lubricantes		853.286,84
B/P Don Mario	356.996,16	
B/P Joselito	57.591,83	
B/P Lucía T.	413.488,71	
B/P Romeo	<u>25.210,14</u>	

Otros Costos		601.497,41
B/P Don Mario		320.513,33
Arrend. Barcos	117.034,29	
Gtos Recep Pesca	3.499,04	
Prov. Gtos Mayores	150.000,00	
Otros gastos	<u>49.980,00</u>	

B/P Joselito		77.275,63
Arrend. Barcos	26.985,94	
Prov. Gtos Mayores	50.000,00	
Otros gtos de viaje	<u>289,69</u>	

B/P Lucia T		202.673,32
Arrend Barcos	47.019,32	
Gtos Recep. Pesca	5.513,50	

S/M.

Prov. Gtos Deduc.	150.000,00	
Otros Gtos Viaje	<u>140,50</u>	
B/P Romeo		1.035,13
Gtos Recep. Pesca	<u>1.035,13</u>	

20.- Gastos de Administración		24.077,58
Honorarios a Personas naturales	1.344,00	
Suministros y Materiales	292,95	
Gastos de viaje	45,50	
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	1.403,50	
Impuestos, Contribuciones y Otros	6.176,20	
Depreciación Activos Fijos	644,50	
Amortización (Inversiones e intangibles)	240,97	
Intereses y Comisiones Locales	2.397,34	
Otros Gtos de Administración y Ventas	<u>11.532,62</u>	

INGRESOS NO OPERACIONALES **3.882,49**

21.- Varios **3.882,49**

En este rubro se han agrupado los ingresos provenientes de ajustes varios realizados que se encuentran debidamente soportados

