

AUTOMOTORES MANABITA CÍA LTDA.

1135
Economía

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2000



Alejandro Ausberto Soledispa Matute

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL

Magister en Enseñanza Superior

*Auditor Externo – Calificado y Registrado
por la Superintendencia de Compañías*

*Auditor Externo – Calificado y Registrado
por la Corporación Aduanera Ecuatoriana (CAE)*

*Miembro del Instituto de Investigaciones
Contables del Ecuador (IICE)*

Rocafuerte N° 611 y Colón

Casilla N° 13 – 04 – 742

Teléf. N° 600504

JIPIJAPA – MANABÍ – ECUADOR

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS



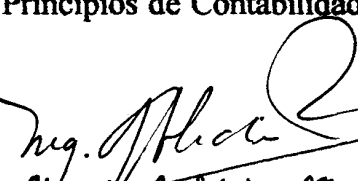
Alejandro A. Soledispa Matute
Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 159
Magister en Enseñanza Superior

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA AUTOMOTORES MANABITA CIA. LTDA.

1. Audite los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA AUTOMOTORES MANABITA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre de 2000. Estos son de responsabilidad de la Administración de la Compañía.
2. Basado en mi labor de Auditor Externo, mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos Estados Financieros.
3. Mi labor de Auditor Independiente la lleve a cabo, basándome en las Normas de Auditoría de General Aceptación en el País. Requiriendo las mismas, que una auditoria sea diseñada, planificada y de esta manera asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, incluyendo los exámenes considerados indispensables y de absoluta importancia en mi calidad de Auditor, efectué la revisión de los Registros Contables. Concluido mi trabajo y con la seguridad razonable de los exámenes realizados, me permito emitir la siguiente opinión:
5. OPINO: Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **COMPAÑÍA AUTOMOTORES MANABITA CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2000, el resultado de sus operaciones y los estados financieros por el año terminado en esta fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador.

Mayo, 28 del 2001


Alejandro A. Soledispa Matute, M.C.
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAE 159

Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléf. 600504
Casilla No. 13-04-742
Jipijapa - Manabí

AUTOMOTORES MANABITA CÍA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2000

ACTIVO

NOTAS

CORRIENTE

133.948,39

DISPONIBLES

4 3.245,49

INVERSIONES

5 21.781,65

EXIGIBLE

6 76.850,44

REALIZABLE

7 32.070,81

FIJOS

246.052,11

NO DEPRECIABLE

8 12.280,46

DEPRECIABLE

9 233.771,65

CARGO DIFERIDO

10 1.318,27

TOTAL ACTIVOS

381.318,77

PASIVO

CORRIENTE

72.363,61

EXIGIBLE

11 72.363,61

TOTAL PASIVOS

72.363,61

PATRIMONIO

CAPITAL, RESERVAS Y RESULTADOS

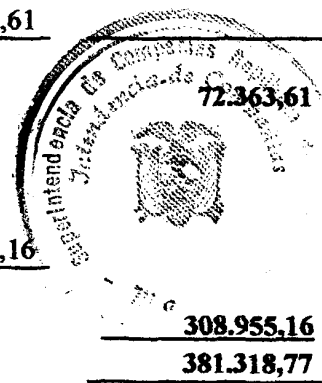
12 308.955,16

TOTAL PATRIMONIO

308.955,16

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

381.318,77



SM.

AUTOMOTORES MANABITA CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2000

	<u>NOTAS</u>	
<u>INGRESOS</u>		
VENTAS	13	1.274.551,70
<u>INGRESOS</u>		
VENTAS	14	1.137.404,85
<u>UTILIDAD BRUTA DE VENTAS</u>		<u>137.146,85</u>
<u>GASTOS</u>		142.499,45
ADMINISTRATIVOS	15	67.995,68
OPERACIONALES	16	74.008,35
<u>RESULTADO DE OPERACIÓN</u>		<u>5.352,60</u>
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>		-167,27
INGRESOS	17	12.623,78
EGRESOS	18	12.791,05
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		

S.M.



AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

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 Automotores Manabita Cía Ltda., 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.- MARCO HISTÓRICO

En la ciudad de Manta, cabecera del cantón del mismo nombre, provincia de Manabí, República del Ecuador, el veinte de enero de mil novecientos setenta, ante mi Luis Antonio Arellano Notario Público de este cantón, se constituye la Compañía Automotores Manabitas S. A.

DENOMINACIÓN: Compañía Automotores Manabitas S. A.

DEDICACIÓN: La sociedad podrá realizar y celebrar todos los actos y contratos permitidos por las leyes civiles y mercantiles de la República, pero de manera especial a la importación en general de todo lo relacionado al ramo automotriz; podrá constituirse de una o más personas, naturales o jurídicas y, en consecuencia, formar parte de toda clase de compañías; podrá comprar activos y pasivos de bienes mercantiles de individuos o sociedades, en actual funcionamiento o en estado de liquidación; podrá comprar y vender toda clase de acciones de compañías; podrá aceptar agencias, representaciones y mandatos, etcétera.

DOMICILIO: El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Manta, lugar donde preferentemente desarrollará sus actividades, sin perjuicio de adquirir domicilios en otros lugares de la Provincia o de la República, por el hecho de abrir nuevas sucursales o por causas legales.

S. M.

DURACIÓN: Diez años

CAPITAL SOCIAL: Veinticinco mil Suces

RESOLUCIÓN: Resolución No. 88-4-2-1-0079, de la Intendencia de Compañías de Portoviejo con fecha 21 de Septiembre de 1998.

REGISTRO MERCANTIL: No. 1 y anotado en el Repertorio General con el No. 75 con fecha 27 de Enero de 1970.

3.- La Compañía Automotores Manabita Cía Ltda. aplicó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) No. 17

4.- **DISPONIBLE** 3.245,49

Caja 240,00

Caja Chica 240,00

Bancos 3.005,49

Banco del Pacífico Cta. Ahorros 33,02

Banco del Pacífico Cta. Ahorros dólares 2.972,47

5.- **INVERSIONES**

Inversiones en bancos

6.- **EXIGIBLE**

Cuentas por Cobrar Empleados

Diversos deudores

Deudores varios 203,80

Sra. Teodolinda Mendoza 200,00

Anticipo a contrato 380,00

Anticipo contrato Tratesa 29,68

Cuentas por Cobrar Compañías relacionadas 2.202,54

Marzam Cía Ltda. 1.776,80

Naviera Marnizam S.A. 300,74

Estación de Servicios Malecon 8,00

Trincax S.A. 117,00

Cuentas por Cobrar Clientes 67.783,95

Reservas para cuentas incobrables 2.322,79



sm.

7.- REALIZABLE**32.070,81****Inventarios****31.503,09**

Inventario de combustible 25.378,58

Gasolina Super 3.794,57

Gasolina Extra 5.493,74

Diesel # 2 16.090,27

Inventario de lubricantes 3.186,96

Inventario de lubricantes 3.186,96

Inventario de filtros 1.610,82

Inventario de filtros 1.610,82

Inventario de promoción Shell 1.087,03

Inventario de promoción 1.087,03

Inventario de tarjeta Bellsauth 239,70

Tarjeta Bellsauth 239,70

Inversiones**567,72**

Inversiones en acciones 567,72

Acciones Asidisma 80,00

Acciones Biralida 487,72

8.- NO DEPRECIABLE**12.280,46****Terrenos****12.280,46****9.- DEPRECIABLE****Costo histórico**

Muebles y Enseres 3.728,70

Equipos de Computación 2.846,23

Equipos de Oficina 1.278,25

Equipos Auxiliares 10.931,82

Vehículos 4.009,19

Lavadora 3.343,18

Maquinaria 5.489,47

Edificio 26.884,97

Surtidores 290,74

Depreciación acumulada**-16.050,82**

Muebles y Enseres -1.008,54

Equipos de Computación -651,60

Equipos de Oficina -545,19

*SPM.*

Equipos Auxiliares	-3.540,21	
Vehículos	-3.475,27	
Lavadora	-667,72	
Maquinaria	-729,85	
Edificio	-5.371,27	
Surtidores	-61,17	
Revalorizaciones		320.786,26

Edificio	164.693,71
Equipos de Oficina	9.049,98
Maquinaria	13.379,48
Equipos Auxiliares	66.174,01
Vehículos	39.896,89
Muebles y Enseres	15.148,81
Equipos de Computación	7.554,25
Lavadora	4.067,36
Surtidores	821,77

Revalorizaciones acumuladas -129.766,34

Muebles y Enseres	-7.469,80
Equipos de Computación	-3.384,85
Equipos de Oficina	-4.486,04
Equipos Auxiliares	-33.669,37
Vehículos	-38.818,69
Surtidores	-172,91
Maquinaria	-8.013,09
Edificio	-32.939,24
Lavadora	-812,35

10.- CARGOS DIFERIDOS

Otros activos	
Seguros Pagados por Anticipados	1.318,27

11.- CORRIENTE

Obligaciones bancarios	26.743,19
Cuentas por pagar	45.435,42
Cuentas por pagar proveedores	35.031,72
Cuentas por pagar varios	10.403,70
Documentos por pagar	968,01
Impuestos por pagar	-2.797,49
Obligaciones patronales	2.014,48

S.M.



72.363,61

12.- CAPITAL RESERVAS Y RESULTADOS**308.955,16**

Capital Social Pagado	600,00
Reserva legal	6.532,78
Reserva facultativa	52.246,62
Reserva de Capital	255.095,63
Pérdida del Ejercicio	-5.519,87

13.- VENTAS Y SERVICIOS**1.274.551,10**

Ventas	1.264.931,09
Combustibles	1.255.905,70
Lucricantes	4.725,30
Filtros	3.476,88
Tarjetas Bellsouth	823,21
Transporte	8.009,45
Servicios	1.610,56
Lavadora	179,83
Taller	1.430,73

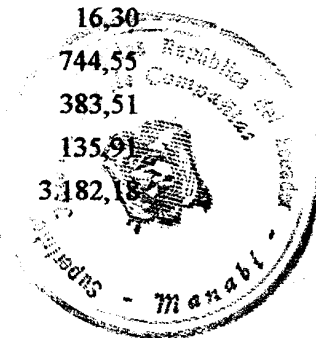
14.- COSTO DE VENTAS**1.137.404,85**

Adquisición combustible nacional	1.126.235,12
Lubricantes	3.323,04
Filtros	2.699,17
Tarjeta Bellsouth	685,07
Descuentos y Devoluciones	16,30
Costos de transportes	744,55
Mantenimiento de los tanqueros	383,51
Reparaciones de los tanqueros	135,91
Servicio de lavadora	3.182,18
Lavadora	1.506,42
Taller	1.675,76

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**67.995,68**

Sueldos	11.771,66
Horas Extras	1.152,10
Décimo Tercer Sueldo	1.111,98
Décimo Cuarto Sueldo	71,19
Compensación Costo de Vida	246,48
Décimo Quinto Sueldo	3,50

5/4.



Bonificación Complementaria	587,92
Fondos de Reservas	606,63
Décimo Sexto Sueldo	66,98
Capacitación	65,68
Bono Navideño	210,00
Departamento Médico	54,80
Depreciaciones	18.683,49
Gastos de Representación	8,40
Impuestos	2.107,75
Honorarios a Profesionales	177,45
Mantenimiento de Muebles y Enseres	27,19
Aportes al IESS	931,97
Atención Social, Cultural y Deportiva	1.123,40
Bonificación Especial	1.106,68
Contribuciones	226,10
Cuentas Incobrables	677,84
Mantenimiento de Equipos de Oficina	1.003,26
Multas e intereses	106,24
Movilización	296,71
Primas de Seguros	516,56
Superintendencia de Compañías	224,06
Patentes	272,14
Skytel	192,93
Servicios Prestados	84,00
Transporte de Ley	1.098,45
Teléfono	1.871,28
Tramites Judiciales	50,00
Desahucio	266,95
0,8% Impto. Circulación Capital	9.003,63
Varios	31,19
Utiles de Oficina	3.143,19
Gastos de Oficina	656,55
Alimentación	316,13
Mantenimiento y Aseo	566,11
Gastos Notaria	8,20
Manten. Reparación Equipos Computación	177,49
Agua	2,00
Luz	2.609,91

514.

Mantenimiento y Aseo	153,94
Suscripciones	77,04
Gtos. Correspondencia	35,02
Vacaciones	721,68
Cuotas Sociales	39,00
Predios Urbanos	627,60
Componen/Salar en Proceso	2.400,00
1.5% Activos Totales	275,25
Manten. de Edificio	149,98

16.- GASTOS OPERACIONALES

74.008,35

Sueldos	15.036,84
Décimo Tercer Sueldo	1.494,86
Décimo Cuarto Sueldo	157,24
Décimo Quinto Sueldo	16,09
Décimo Sexto Sueldo	87,38
Bonificación Complementaria	1.497,64
Compensación Costo de Vida	1.304,87
Cenas	598,13
Agua	97,00
Fondos de Reservas	795,32
Aportes al IESS	1.492,85
Bonificación Especial	1.511,30
Bono Navideño	460,00
Desahucio	123,69
Despido intempestivo	308,48
Evaporación y mermas	6.630,83
Fletes y Transportes	18.677,30
Gastos de Instalación Eléctrica	212,45
Guardiania	640,94
Mantenimiento y Reparación de Surtidores	288,48
Luz	4.071,53
Mantenimiento y Rep. Planta Eléctrica	98,84
Mantenimiento y Rep. Equipos Auxiliares	838,57
Matriculación de Vehículos	80,00
Publicidad	667,81
Servicios Prestados	1.223,20
Transporte de Ley	24,00

SM.

Utiles de Oficina	2.501,90
Movilización	88,43
Uniformes	274,28
Varios	396,12
Viajes y Viáticos	1,08
Primas de seguro	597,93
Mantenimiento y Combustible Moto	845,86
Mantenimiento y Reparación Vehículos varios	2.032,38
Gastos de mecánica	32,34
Gastos de permisos	114,60
Vacaciones	749,40
Gastos de promoción	39,00
Mantenimiento Tanque de Combustible	23,00
Mantenimiento a edificio	1.217,73
Merma de Faltantes	2,52
Componen/Salar en Proceso	6.440,00
Comisión por servicio	216,14

17.- INGRESOS NO OPERACIONALES

12.623,78

Venta por servicio de transporte	5.617,12
Ingresos financieros	171,45
Ingresos varios	6.835,21
Otros ingresos	20,70
Intereses ganados	3.451,99
Diferencia en recaudación	16,84
Diferencial cambiario	595,68
Venta en activo Fijo	2.678,57
Arrendamiento terreno	71,43

18.- EGRESOS NO OPERACIONALES

12.791,05

Resultados por exposición a la Inflación	12.791,05
--	-----------

SPM.