

AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.

**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

RECIBIDO 17 MAY 2002



Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR**

**Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías y por la Corporación Aduanera
Ecuatoriana (CAE)
Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE)**

**Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléfono 600504
Jipijapa – Manabí – Ecuador**

CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

RECIBIDO 17 MAY 2002



Alejandro A. Soledispa Matute

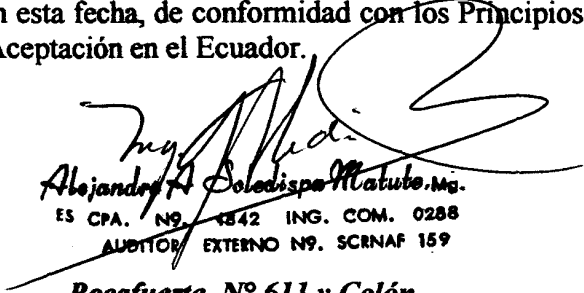
Contador Público Autorizado
Ingeniero Comercial
Auditor Externo N° SC-RNAE 159
Auditor Externo del CAE
Magister en Enseñanza Superior

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑIA AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.**

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2001. Dejo constancia de que aquellos son de responsabilidad de la Compañía Auditada.
2. La misión en mi labor de **AUDITOR EXTERNO**, es mi responsabilidad de expresar una opinión sobre éstos Estados Financieros.
3. Mi trabajo de Auditor Independiente lo realizo, basándome en las Normas de Auditoria de General Aceptación en el País. Siendo indispensable que una Auditoria debe ser diseñada, planificada y verificada para asegurar la obtención de una certeza razonable de estos Estados Financieros.
4. Con las pruebas realizadas, con los exámenes considerados indispensables y de importancia absoluta en mi calidad de **AUDITOR**, realicé la revisión de los Registros Contables. Una vez 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 **COMPAÑIA AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2001, 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.

Abril, 30 del 2002


Alejandro A. Soledispa Matute Mg.
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAF 159

Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 600504
Jipijapa - Manabí

AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

ACTIVO

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBLES

2

EXIGIBLES

3

REALIZABLES

4

INVERSIONES

5

ACTIVOS FIJOS

NO DEPRECIABLES

6

DEPRECIABLES

7

OTROS DIFERIDOS

8

TOTAL ACTIVOS

PASIVO

PASIVOS CORRIENTES

EXIGIBLES

9

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

CAPITAL Y RESERVAS

10

RESULTADOS

11

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO



185,026.51

259,864.14

878.10

445,768.72

111,922.03

111,922.03

111,922.03

314,475.03

19,371.67

333,846.70

445,768.73

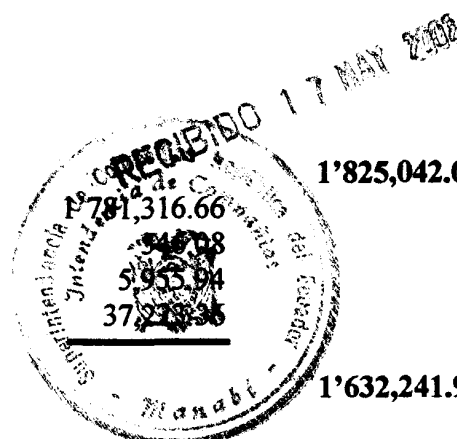
Sm.

AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

	NOTAS		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			
VENTAS DE COMBUSTIBLE	12	1'781,316.66	1'825,042.04
TRANSPORTE	13	546.08	
SERVICIOS	14	5,955.94	
MINI MARKET	15	37,218.36	
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>			
<u>COSTO</u>			
COMBUSTIBLE	16	1'599,983.16	1'632,241.98
TRANSPORTE	17	289.26	
SERVICIOS	18	3,216.23	
MINI MARKET	19	28,753.33	
<u>UTILIDAD BRUTA EN COMERCIAL</u>			192,800.06
<u>GASTOS</u>			197,029.29
ADMINISTRACIÓN	20	83,751.76	
OPERACIONALES	21	113,277.53	
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>			4,229.23
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			28,016.78
INGRESOS	22	28,701.00	
EGRESOS	23	648.22	
<u>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</u>			23,787.55

S/m.



AUTOMOTORES MANABITAS CIA. LTDA.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

1.- POLÍTICAS 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.

La **COMPAÑIA AUTOMOTRES MANABITAS CIA. LTDA.** aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendadas y precisas, dando facilidad a la indagación inmediata y confiable. Haciendo de esta manera, que los valores del Activo tengan una absoluta custodia.

2.- DISPONIBLES			337,53
Caja		255,00	
Caja Chica	240,00		
Caja Chica Mini Market	<u>15,00</u>		
Bancos		82,53	
Pacifico Cta Ahorro N° 841815	<u>82,53</u>		
3.- EXIGIBLES			117,256.54
Cuentas por Cobrar		84,355.18	
Empleados	15,120.89		
Andrade Raúl G.	2,20		
Cedeño Z. Elvis S.	268,06		
Cevallos A. Gabriel	167,81		
Delgado Pedro G	7,60		

Sf

RECIBIDO 17 MAY 2002

Leones M Franklin	200,00
Luzardo A. Stalin	1.395,68
Mejia Z. Kennys	52,42
Mendoza M. Liliana	35,88
Moncerrate Alexandra	2.887,37
Moreira Washington	1.916,17
Ponce Q. Angel	463,57
Rosales Ramón R.	71,07
Saltos Betty/Tratesa	5,90
Santana M. José	5,24
Santos M. José	42,75
Vera L. Henry	412,11
Zambrano Lethy	11,03
Zambrano Kathy	458,25
Zambrano Narciza	810,95
Zambrano Margalida	2.580,36
Zambrano Oswaldo	333,61
Zambrano M Augusto	169,40
Nectali Arboleda	754,31
Joffre A. Muñoz	154,69
Servicios Prestados	40,00
Cañarte María	72,18
Baque Rubén	29,42
Zambrano C. Gabriel	131,39
Paredes Saúl	220,37
Mendoza Irene	93,44
Zambrano Z. Xavier	276,17
Parrales Mercy	330,01
Tejena Z. Carlos H.	110,16
Ponce José L.	3,35
Parraga P. Maribel	121,99
Menedez A. Hugo E.	113,42
Intriago Daniel R.	26,85
Garabilla Pablo	345,71

Diversos Deudores

2.472,37

Deudores Varios 98.40

Macías M. Xavier 251.29

Mendoza Teodolinda 200.00

Anticipo Contrato 1,903.00

Ant. Contrato Tratesa 19.68

RECIBIDO 17 MAR 1997



5/4.

Compañías Relacionadas**9,216.51**

Marzan Cia. Ltda.	9,013.43
Naviera Marzan S. A.	178.04
Est. de Serv. Malecón	11.94
Trincax S. A.	<u>13.10</u>

Clientes**57,545.40**

Ambasag Cia. Ltda.	91,32
Autoridad Portuaria	444,83
Arq. José Cevallos	9,00
Balmanta S. A.	72,00
Barboto L. José	2,00
Bustamante Galo	11,00
Base Naval Jaramijo	295,17
Banco del Pichincha	55,59
Banco del Pacífico	24,20
Banco del Fomento	32,47
Banco Internacional	4,00
Banco de Prestamos	31,76
Banco del Filanbanco	121,76
Sr. Edgar Bailon	29,39
B/P Romeo - Muelle	12,00
B/P Bartolo	29,23
Traderco S. A.	16,73
Conservas Isabel	1.204,21
Castor Ecuatoriana	11,00
Carolina Appenzauser.	167,87
Comandato S. A.	594,87
Corp. Financiera Nac.	83,80
Cedeño Z. Elvis	150,40
Col. Nac. 4 de Nov.	80,00
Comercial Moreira	165,63
Cap. Puerto de Manta	58,95
Disveca	31,36
Vtas de Aceite y Filtro	183,71
Sr. Xavier Choéz	415,16
Cósase	1.156,09
David Chamba / Mar.	51,73
Miguel Mendoza	8,13
William Mero	23,34



Distrib. Manambi	10,00
Eugenio Mesias	10,47
Marisol García M.	35,32
Pacifitel	-29,00
El Café	5,12
Escuela de Pesca	199,09
Estrada Carlos	112,40
Estrada Jaime	3.446,51
Emelmanabi	2.274,75
Empesec	384,99
Geacomo Cevallos	436,81
Est. Ser. Montecristi	6,40
Fresmar	1.160,73
Pedro Vera	7,60
Cap. Berny	396,91
Hosp. Rodríguez Z.	485,23
Herd. Crespo Const.	10,79
Ing. Mariano Zambran	910,32
Promoción Shell	168,01
Ing. José Castro	7,32
Isoterm	44,59
Inepaca	724,82
Industagua	74,07
IEES Manta	258,64
Inmobiliaria Broquial	204,23
Jun Sugahara	199,41
Jhon Cano	162,80
Lubar	3.331,25
Industria Molinera	443,39
La Fabril	2.479,70
Macias Eduardo	98,94
Fabián Andrade	77,59
Mardex Cía. Ltda..	48,59
Marhielo	26,38
Lino Pérez Mendoza	50,00
Pesantes Victor	19,99
Pesquera Chopitea	38,98
Imp. Colamarco	551,31
Proesa	482,65
Sandra Guadamund	12,01
Reyna Ricardo	348,69

S/m.

RECIBIDO 17 MAY 2002



Stankor S. A.	89,10
Sagar	31,00
SECAP	-16,36
Seafam Cía. Ltda.	310,79
Transp. Ciu. Rodrigo	1.319,06
Talleres Iberia	44,03
Talleres Nissan	34,81
Talleres Manta Fibra	138,49
Tobar Jorge	3.648,35
Transasociados	68,92
Vera Jacob	168,99
Pecia	16,00
Cta. Cob. C. Varios	1.203,23
Nery Montedesdeoca	351,29
Manuel Mesias	29,54
Lucia Zambrano	500,39
María Zambrano	38,24
TEVCOL	760,15
Abel Palma	57,95
Cartuja S. A.	0,09
Minimarket	1.896,81
Cientes Varios	45,18
Vidaco Cía. Ltda..	331,70
Grupo Corp. Marzam	709,19
Gumensa	83,04
Tecopesca C. A.	898,00
Matgoth Valencia	5,18
Hegacon	562,95
Transp. Erika	747,89
Municipio de Manta	5.579,36
Manacripex Cía Ltda.	332,69
Tyrón Salvatierra	58,30
Luis E. Macias	12,33
Estupiñán Roger	12,25
Larvimanta	51,17
Lilly Bailon	27,91
Shellfish S. A.	10,00
Olimar	10,45
Dist. Prod JCC	990,41
Clie. Var. por Cobrar	1.302,90
Shell Ecuador S. A.	7.786,46

Sh.

RECIBIDO 17 MAY 2002



Fhishcorp	459,61
Dinari S. A.	61,00
Camilo Intriago	8,42
Foresse	2,41
Hielo Polar C. A.	257,40
José Nazario Cedeño	6,68
Carlos Cevallos	651,99
Tito Véliz	351,72
Mantaoro Hot. Manta	90,00
Gonzalo García	<u>21,44</u>

Reservas Cuentas Incobrables.

Reser. Incobrables

-3,223.89

32,901.37

Impuestos

36,125.26

Impuestos Fiscales

26,114.21

12% IVA compra

23,940.50

Retención Iva Detal

2,173.71

Impuestos Retenidos

10,011.05

Renta

8,570.41

Pagados por Anticip.

1,440.64



4.- REALIZABLES INVENTARIOS

66,864.72

Combustibles

40,011.13

Gasolina Super

5,157.01

Gasolina Extra

21,420.59

Diesel

13,433.53

Lubricantes

4,571.71

Inv. De Lubricantes

4,571.71

Filtros

2,610.51

Inv. De Filtros

2,610.51

Promoción Shell

1,402.37

S.M.

Inv. Prom. Shell

1,402.37

Productos Mini-Market

18,269.00

In. Prod. Mini-Market

18,269.00

5.- INVERSIONES

567.72

Acciones

567.72

Asidisma

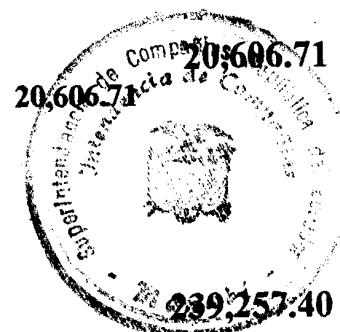
80.00

Biralisa

487.72

6.- NO DEPRECIABLES

Terreno



7.- DEPRECIABLES

Mueble y Enseres

18,877.51

Equipo de Comput.

12,804.16

Equipo de Oficina

10,369.67

Equipos Auxiliares

80,542.48

Vehículo

48,616.62

Lavadora

9,419.07

Maquinarias

18,868.95

Edificio

193,156.42

Surtidores

1,112.51

Mini- Market

16,052.22

409,819.61

Depreciaciones

-170,562.21

Mueble y Enseres

-10,171.06

Equipo de Comput.

-5,211.58

Equipo de Oficina

-6,060.69

Equipos Auxiliares

-45,000.62

S.M.

Vehículo	-42,638.55
Lavadora	-1,869.57
Maquinarias	-10,598.74
Edificio	-47,904.30
Surtidores	-345.20
Mini- Market	-761.90

8.- CARGOS DIFERIDOS
Seguros Pag. Por Anticipado

878.10
878.10

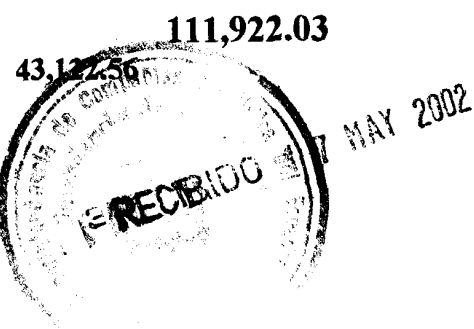
9.- EXIGIBLES

Cuentas por Pagar

Proveedores

Naviera Marnizan S. A.	499.12
Shell Ecuador S. A.	24,456.66
Proveedores Varios	1,315.33
Merizalda Cantos H.	907.77
Varios Clientes	247.56
Autoservicios Malecon	3,904.49
Estación Montecristi	3,296.43
Carlos J. Maldonado	585.45
La Llave	1,704.19
Seguro Génesis	71.44
Caja Social	153.00
Dist. Marco Merchan	0.00
Publio A. Falconi	25.46
Pura Crema	5,645.56

42,812.46



Cuentas por Pagar Varios

310.10

Cuentas por Pagar Varios

310.10

Documentos por Pagar

12,359.56

Varios

12,039.28

Seguros por Pagar

320.28

S/m.

Impuesto por Pagar		19,818.75
Impuestos Fiscales	19,818.35	
12% Iva. Vtas./14% Iva	19,204.14	
Retenciones en la Fuente	259.82	
30% Retención Iva	166.71	
70% Retención Iva	150.36	
100% Retención Iva.	<u>37.32</u>	

Impuesto Renta Empleados

0,40

Obligaciones Patronales

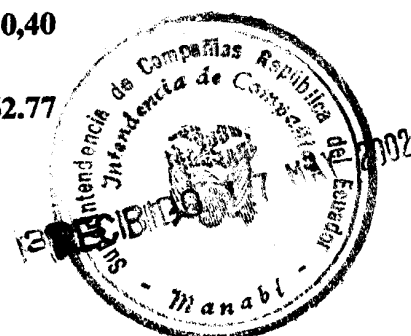
3,562.77

Aporte IESS	769.38
Vacaciones	1,022.46
Décimo Tercer Sueldo	267.17
Décimo Cuarto Sueldo	64.32
Fondo de Reserva	<u>1,439.44</u>

Obligaciones Bancarias

33.058,58

Sobregiros:	
Bco. del Pichincha	10.473,45
Bco. del Pacifico	<u>22.584,93</u>



10.- CAPITAL Y RESERVAS

314,475.03

Capital Social Pagado	600.00
Reserva Legal	6,532.78
Reserva Facultativa	52,246.62
Reserva de Capital	<u>255,095.63</u>

11.- RESULTADOS

19,371.67

Perdida de Ejercicios Anteriores	-4,415.89
Perdida	<u>23,787.56</u>

24.

12.- VENTAS**Combustibles**

Gasolina Extra

Gasolina Super

Diesel #2

Diesel

900,441.78

216,555.56

647,834.99

3,133.94**1'781,316.66**
1'767.966,27**Lubricantes**

Venta de Lubricantes

7,039.39**7.039,39****Filtros**

Venta de Filtros

3,648.99**3.648,99****Tarjeta Bellsouth**

Venta

992.64

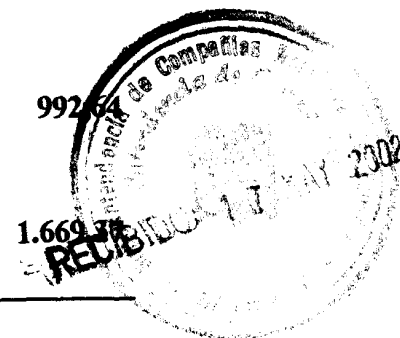
992.64

Promoción Shell

Ventas

1,669.37

1.669.37

**13.- TRANSPORTE**

Combustible de P. G.R.O70

546.08**546.08****14.- SERVICIOS**

Lavadora

Servicios de Lavadora

774.87**774.87****5,955.94**

Taller

Producción Taller

5,181.07**5,181.07****15.- MINI MARKET**

Venta de Productos

Comida Rápida

Canasta Navideña

35,171.33

1,555.12

496.91**37,223.36**

A handwritten signature, possibly 'S/m', written in dark ink.

COSTOS		
16.- COMBUSTIBLES		1'599,983.16
Nacional		1'580,101.31
Adquisición de:		
Gasolina Extra	810,767.75	
Gasolina Super	188,804.22	
Diesel #2	578,328.44	
Diesel	2,200.91	
Evaporación de:		
Gasolina Extra	5,644.87	
Gasolina Super	3,138.95	
Diesel #2	471.28	
Lubricantes		5,549.94
Costo de Lubricantes	5,549.94	
Filtros		2,635.34
Costo de Filtros	2,635.34	
Tarjeta Bellsouth		
Costo Tarj. Bellsouth	897.03	
Promoción Shell		1,544.43
Costo Promc. Shell	1,544.43	

RECIBIDO 17 MAY 2002

17.- TRANSPORTE		289.26
Consumo de Combust.		59.40
P.G.R.070	59.40	
Mantenimiento de los Tanqueros		136.31
Mantenimiento de P.G.R. 070	136.31	
Reparaciones de los Taqueros		93.55
Reparación de P.G.R. 070	93.55	

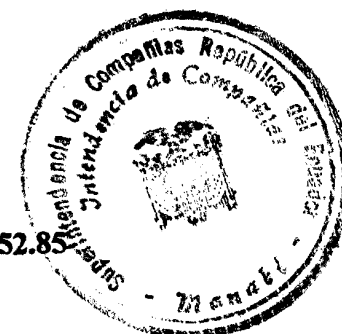
274.

18.- SERVICIOS**3,216.23****Costo de Lavadora****1,963.38**

Sueldos	400,00
Vacaciones	7.64
Insumo de Lavadora	133.32
Mant. y Rep. De Lava.	767.07
Comp. Sal. Proc. Inc. Rem.	256.00
Agua	399.35

Costo de Taller**1,252.85**

Sueldos	355.19
Luz	278.32
Comp. Sal. Proc. Inc. Rem.	384.00
Insumos Taller	235.34

**RECIBIDO 17 MAY 2002****19.- MINI MARKET****28,753.33****Costo por:****Ventas de Productos****27,029.84****Comida Rapida****1,723.49****20.- GASTOS ADMINISTRACIÓN****83,751.76**

Sueldos	25.075,83
Horas Extras	2.788,49
Décimo Tercer Sueldo	2.383,51
Décimo Cuarto Sueldo	61,64
Bonif. Complementaria	34,23
Fondo De Reservas	1.515,71
Capacitación	434,70
Bono Navideño	1.360,00
Departamento Medico	136,01
Depreciaciones	14.253,00
Gastos de Representación	104,48

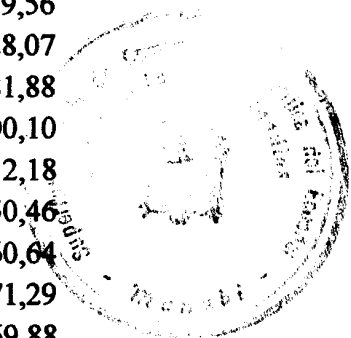
Impuestos	589,17
Honorarios Profesionales	4.147,20
Mant. de Muebles y Enseres	38,76
Aportes al IESS	2.577,52
Atención Social, Cult. Y Depor.	1.713,59
Bonif. Especial	896,43
Contribuciones	348,65
Cuentas Incobrables	575,44
Mant. de Equip. De Oficina	361,64
Multas e Intereses	7,76
Movilización	474,55
Primas de Seguros	63,47
Superintendencia de Cías.	716,87
Cámara de Comercio	78,00
Skytel	1,44
Transp.. de Ley	240,00
Teléfono	3.349,56
Tramites Judiciales	446,75
Varios	34,26
Uniformes	626,08
Utiles de Oficina	2.420,54
Gastos de Oficina	1.804,98
Alimentación	702,36
Manten. Y Aseo	212,85
Gastos Notaria	500,86
Mant. Rep. Equip. de Computac.	391,42
Agua	273,23
Luz	5.999,12
Tasas	200,00
Mant. Y Aseo	270,12
Suscripciones	131,65
Gtos. De Correspondencia	95,70
Dirección General de Rentas	50,00
Vacaciones	1.333,69
Predios Urbanos	524,29
Comp. Sal. Proc. Inc Rem.	2.187,57
Comisiones	24,37
Obsequios Navid. / Niños	70,29
Permisos	20,00
Amorti. Perd. Ejer. Ante.	<u>1.103,98</u>

SM.

RECIBIDO 17 MAY 201

21- OPERACIONALES**113,277.53**

Sueldos	27.180,05
Décimo Tercer Sueldo	2.211,14
Décimo Cuarto Sueldo	136,38
Bonfi. Complementaria	47,61
Comp. Costo de Vida	141,88
Cenas	743,73
Aguas	836,60
Fondo de Reserva	1.041,15
Aporte al IESS	2.438,03
Adecuaciones	279,56
Desahucio	128,07
Despido Intempestivo	281,88
Fletes y Transporte	29.600,10
Gtos. De Inst. Electrica	512,18
Guardiania	250,46
Mant. y Rep. Surtidores	1.560,64
Luz	6.771,29
Mant. Y Rep. Planta Electrica	269,88
Mant. Y Rep. Equip Auxiliares	2.412,70
Matriculación de Vehí.	363,38
Publicidad	414,60
Transporte de Ley	264,00
Utiles de Oficina	1.254,59
Movilización	474,48
Uniformes	1.006,30
Varios	349,68
Primas de Seguros	2.256,94
Depreciación	10.929,71
Mant. y Comb. Moto	782,56
Mant. y Rep. Vehí. Varios	2.485,27
Gastos de Permisos	298,40
Vacaciones	1.421,52
Gastos de Promoción	373,72
Mant. Tanque de Comb.	478,15
Mant. a Edificio	3.012,64
Comp. Sal. Proc. Inc. Rem.	6.376,54
Comisión por Servicios	1.248,51
Mant. y Aseo de Pista	291,44
Mant. y Aseo	553,38

**RECIBIDO 17 MAY 2002**

Comisiones	6,16
Impuestos	819,96
Mant. de Mini-Market	295,16
Mant. De Terreno	234,97
Obseq. Navid. / Niños	257,73
Papelería y Sum. Mini - Market	<u>184,39</u>

22.- INGRESOS

Vtas. por Servicios de Transporte

Transporte Shell

24,132.83

24,132.83

28,701.00

Ingresos Varios

Otros Ingresos

Intereses Ganados

Ventas de Activo Fijos

Arrendamiento Terreno

2,714.37

855.34

145.05

853.41

4,568.17

23.- EGRESOS

Gastos Financieros

Int. Y Com. Bancarias

Multas

Gastos Varios

514.22

0.60

169.40

RECIBIDO 1 684.22 MAY 2002

SM