

# MARÍTIMA DE COMERCIO S.A.

## 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 Nº 611 y Colón

Casilla Nº 13 – 04 – 742

Teléf. Nº 600504

JIPIJAPA – MANABÍ – ECUADOR



30 ABR. 2001

# CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS



30 ABRIL 1954

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

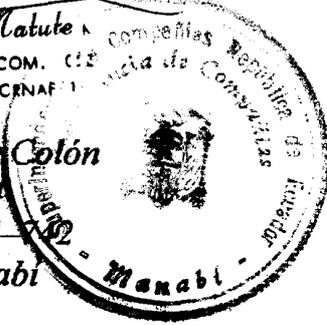
**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA  
COMPAÑÍA MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.**

1. Audite los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.** 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 auditoría 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 MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.** 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.

Abril, 20 del 2001

  
**Alejandro A. Soledispa Matute**  
CPA. N° 4842 ING. COM. C.E.  
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAE 159  
Rocafuerte N° 611 y Colón  
Teléf. 600504  
Casilla No. 13-04-702  
Jipijapa - Manabí



# MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

<u>ACTIVO</u>		<u>NOTAS</u>	
<b><u>CORRIENTE</u></b>			<b>20.637,23</b>
DISPONIBLES	2	8.509,57	
EXIGIBLE	3	8.980,76	
IMPUESTOS RETENIDOS	4	3.146,90	
<b><u>FIJO</u></b>			<b>544.817,88</b>
DEPRECIABLE	5	544.817,88	
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>	6		<b>23.319,15</b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>			<b><u>588.774,26</u></b>
<b><u>PASIVO</u></b>			<b>64.698,51</b>
<b><u>CORRIENTE</u></b>			
EXIGIBLES	7	64.698,51	
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>			<b>385.103,72</b>
EXIGIBLES	8	385.103,72	
<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>			<b><u>449.802,23</u></b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
CAPITAL, RESERVAS Y RESULT.	9	138.972,03	
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>			<b><u>138.972,03</u></b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>			<b><u>588.774,26</u></b>

S/m.

# MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

### NOTAS

#### INGRESOS

Servicios de Transportes	10	345.591,33
--------------------------	----	------------

#### EGRESOS

Gastos	11	<u>443.511,66</u>
--------	----	-------------------

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		-97.920,33
--------------------------	--	------------

<u>OTROS INGRESOS</u>	12	<u>44.284,59</u>
-----------------------	----	------------------

PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>-53.635,74</u></u>
-----------------------	--	--------------------------

*Am.*

# MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

## 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 Marítima de Comercio S. A., 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.

<b>2.- DISPONIBLE</b>		<b>8.509,57</b>
Caja	112,00	
Caja Chica Jaime Zambrano	80,00	
Caja Chica Sr. Eduardo Tircio	12,00	
Caja Chica Eusebio Guerrero	20,00	
<b>Bancos</b>	<b>8.397,57</b>	
Pacífico Cta. Cte. # 443738-1	8.214,13	
Internacional Cta. \$ No. 700-060042-5	183,44	
<b>3.- EXIGIBLE</b>		<b>8.980,76</b>
Cuentas por Cobrar	24,12	
Macobsa	24,12	
Cuentas por Cobrar Empleados	1.031,02	
Anticipos Empleados	626,02	
Préstamos Empleados	405,00	
Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	8.097,80	
Trincax S. A.	8.097,80	
Reservas para Ctas. Incobrables	-172,18	
Reservas Cuentas Incobrables	-172,18	
<b>4.- IMPUESTOS RETENIDOS</b>		<b>3.146,90</b>
Impuestos retenidos varios	3.146,90	

54.

# MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

## 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 Marítima de Comercio S. A., 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.

<b>2.- DISPONIBLE</b>		<b>8.509,57</b>
<b>Caja</b>		112,00
Caja Chica Jaime Zambrano	80,00	
Caja Chica Sr. Eduardo Tircio	12,00	
Caja Chica Eusebio Guerrero	20,00	
<b>Bancos</b>		8.397,57
Pacífico Cta. Cte. # 443738-1	8.214,13	
Internacional Cta. \$ No. 700-060042-5	183,44	
<b>3.- EXIGIBLE</b>		<b>8.980,76</b>
<b>Cuentas por Cobrar</b>		24,12
Macobsa	24,12	
<b>Cuentas por Cobrar Empleados</b>		1.031,02
Anticipos Empleados	626,02	
Préstamos Empleados	405,00	
<b>Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas</b>		8.097,80
Trincax S. A.	8.097,80	
<b>Reservas para Ctas. Incobrables</b>		-172,18
Reservas Cuentas Incobrables	-172,18	
<b>4.- IMPUESTOS RETENIDOS</b>		<b>3.146,90</b>
Impuestos retenidos varios	3.146,90	

*SM*

<b>5.- DEPRECIABLES</b>		<b>544.817,88</b>
Muebles y Enseres	1.078,87	
Equipos de Computación	635,54	
B/T ANDES III	362.493,26	
FENDER	1.150,01	
<b>Depreciaciones:</b>		
Muebles y Enseres	-45,37	
Equipos de Computación	-127,02	
B/T TETSUYO MARU	-34.986,49	
FENDER	-21,74	
<b>Revalorización:</b>		
Muebles y Enseres	512,49	
Equipos de Computación	178,16	
B/T TETSUYO MARU	264.447,15	
<b>Depreciaciones de la Revalorización:</b>		
Muebles y Enseres	-88,07	
Equipos de Computación	-35,60	
B/T ANDES III	-51.980,91	
<b>Activo en Tránsito</b>		
Trámite de importación por liquidar	307,60	
Compras y Gastos	1.300,00	
<b>6.- OTROS ACTIVOS</b>		<b>23.319,15</b>
Seguros por liquidar	23.279,15	
Garantías estivadores navales	40,00	
<b>7.- CORRIENTE</b>		<b>64.698,51</b>
<b>Cuentas por pagar proveedores nacional</b>	46.544,37	
Seguros por pagar	10.890,93	
Astinave	35.515,20	
Proveedores varios	138,24	
<b>Impuestos por pagar</b>	16.182,48	
Retenciones en la fuentes	1.607,32	
Impuesto renta personal	972,44	
Iva de clientes	13.602,72	
<b>Obligaciones patronales</b>	1.971,66	
Décimo Tercer Sueldo	118,67	
Décimo Cuarto Sueldo	45,22	

*SM.*

Décimo Quinto Sueldo	6,97	
Fondo de Reserva	1.108,41	
Aporte IESS	323,03	
Vacaciones	369,36	
<b>8.- NO CORRIENTE</b>		<b>385.103,72</b>
<b>Cuentas por pagar</b>		
Marzam Cía Ltda.	37.143,48	
Naviera Marnizam	1.273,50	
Trincax S. A.	243.225,54	
Marzam	103.456,20	
Biralisa Malecon	5,00	
<b>9.- CAPITAL, RESERVA Y RESULTADOS</b>		<b>138.972,03</b>
<b>Capital</b>	206.966,90	
Capital suscrito pagado	1.000,00	
Aporte Fut. Capitalización	5.800,00	
Reserva de Capital	200.166,90	
<b>Reservas</b>	18,88	
Reserva legal	1,88	
Reserva Facultativa	17,00	
Pérdida 1999	-14.378,01	
Pérdida 2000	-53.635,74	
<b>10.- SERVICIOS DE TRANSPORTE</b>		<b>345.591,33</b>
Transportes Andes III	345.529,44	
Ingresos varios	61,89	
<b>11.- GASTOS</b>		<b>443.511,66</b>
Gastos Administrativos	28.880,08	
Gastos Operación B/T ANDES III	414.511,43	
Gastos Financieros	120,15	
<b>12.- OTROS INGRESOS</b>		<b>44.284,59</b>
Diferenciales cambiarios	5.858,51	
Intereses ganados clientes	0,04	
Intereses Ganados Inversiones y Ctas.	157,27	
Resultados por Exposición a la inflación	38.268,77	

13.- La Compañía cumple con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad - NEC # 17

*SPM*