

MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

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



09 MAYO 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

Alejandro A. Soledispa Matute

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.** 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 **COMPAÑÍA MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.** 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.

Mayo, 2 del 2002


Alejandro A. Soledispa Matute, M. Sc.
L. CPA. N9. 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N9. SCRNAF 159

**Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 600504
Jipijapa - Manabí**

MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

ESTADO DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			636,190.71
DISPONIBLES	2	155,684.88	
EXIGIBLES	3	353,021.19	
IMPUESTOS	4	50,247.24	
REALIZABLES	5	77,237.40	
		<hr/>	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			872,375.77
DEPRECIABLES	6	872,375.77	
		<hr/>	
<u>OTROS ACTIVOS</u>	7		131,622.50
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>1'640,188.98</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			325,288.60
EXIGIBLES	8	325,288.60	
		<hr/>	
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			98,416.80
EXIGIBLES LARGO PLAZO	9	98,416.80	
		<hr/>	
<u>TOTAL PASIVO</u>			423,645.40
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL Y RESERVAS	10	779,020.58	
RESULTADOS	11	437,523.00	
		<hr/>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>1'216,543.58</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>1'640,188.98</u>

sm.

MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			3'191,673.67
TRANSP. VENTAS Y LAVADA	12		
<u>COSTO DE OPERACIÓN</u>	13		<u>1'063,435.89</u>
<u>UTILIDAD BRUTA</u>			2'128,237.79
<u>GASTOS</u>			1'645,166.56
GENERALES Y DE OPERACION	14	<u>1'645,166.56</u>	
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>			483,071.23
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			8,143.88
INGRESOS	15	<u>8,143.88</u>	
<u>UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO</u>			<u><u>491,215.11</u></u>

S/m.

MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

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 MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.** 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		155.684,88
Caja		2.579,19
Caja General	2369,19	
Caja Chica Jaime Zambrano V.	120,00	
Caja Chica Sr. Eduardo Tircio	50,00	
Caja Chica Sr. Eusebio Guerrero	20,00	
Caja Chica Oswaldo Valdiviezo	20,00	
	<hr/>	
Bancos		153.105,69
Pacifico Cta. Cte. # 443738-1	31.594,06	
Internac. Cta. No 700-060042- 5	108.454,91	
Citibanko	13.056,72	
	<hr/>	



3.- EXIGIBLE		353.021,19
Cuentas por Cobrar		134.018,93
Aso. Armadores Pesqueros	68,35	
Fina Pesca	327,89	
Docapes	407,24	
Mardex S.A.	7.762,80	
Petroecuador	109.209,11	
Pefresman Cía Ltda	800,25	
Shellfish S.A.	72,24	
Sr. Adalberto Reyes	2.234,69	
Sr. Carlos Joniaux	51,04	
Sr. David Delgado	1.082,40	
Sr. Erasmo Moran	180,44	
Sr. Gustavo Andrade	2,20	
Sr. Simón Anchundia	107,69	
Sr. Ángel Flores	5.804,57	
Sr. Richard Flores	8.498,21	
Sra. Leyda López	164,00	
Sra. Magda Vélez	183,68	
Auespro Cía Ltda	194,62	
Sr. Alejandro Flores	4.600,00	
Sr. Santos Zambrano	<u>789,12</u>	
Total	142.540,54	
Reservas Cuentas Incobrables	<u>-8521,61</u>	
Cuentas por Cobrar Empleados		13.418,99
Prestamos Empleados	<u>13.418,99</u>	
Cuentas por Cobrar Varios		17.989,72
Cheques protestados	2.000,00	
Anticipos a Contrato	15.340,36	
Cheques Posf. Teodulfo López	<u>649,36</u>	
Ctas. por Cobrar Cías. Relac.		187.593,55
Marzam Cía. Ltda.	185.593,55	
Biralisa	<u>2.000,00</u>	

S.M.

4.- IMPUESTOS		50.247,24
Fiscales	23.576,60	
12 % IVA	22.245,71	
IVA Presuntivo	<u>1.330,89</u>	
Impuestos Retenidos	26.670,64	
Varios	24.014,67	
Comercializadora Petrocomerc.	<u>2.655,97</u>	
5.- REALIZABLES		77.237,40
Inventario	18.038,71	
Diesel 2	5.292,85	
Gasolina Artesanal	<u>12.745,86</u>	
Inversión	59.198,69	
Banco del Pacífico	17.070,75	
Biralisa	1.488,66	
Casa de Valores	<u>40.639,28</u>	
6.- DEPRECIABLES		872.375,77
Valor Adquisitivo	1'454.419,29	
Muebles y Enseres	8.348,92	
Equipos de oficina	15.352,01	
Equipos de Computac	9.086,45	
B/t Andes I	685.547,46	
B/t Andes III	627.467,71	
B/c Yaam Toomp	75.999,99	
Fender	1.150,01	
Lancha	11.612,47	
Equipos Auxiliares	722,43	
Vehículos	<u>19.131,84</u>	
Depreciaciones	-582.043,52	
Muebles y Enseres	-3.971,67	
Equipos de oficina	-3.062,53	

S/M.

Equipos de Computac	-6.201,45
B/t Andes I	-404.038,56
B/t Andes III	-120.769,31
B/c Yaam Toomp	-37.649,81
Fender	-136,74
Lancha	-5.970,59
Equipos Auxiliares	-127,54
Vehículos	-115,32

7.- OTROS ACTIVOS		131.622,50
Seguros por liquidar	27.710,40	
Imp. Pagados por Anticipado	13.811,56	
Garantía 5% Contrato Petrocom.	90.046,94	
Garantías Estibadores Navales	<u>53,60</u>	

8.- EXIGIBLE		325.228,60
Cuentas por Pagar	303.787,98	
Seguros por Pagar	475,60	
Proveedores Varios	13.183,89	
La unión Cía. Nac. Seguros	38.908,45	
Provisión Dike	228.075,53	
Vatadur S.A.	<u>23.144,51</u>	
Impuestos por Pagar	16.738,78	
Retenciones en la Fuente	702,72	
12% IVA Ventas	13.600,27	
Impuesto Renta Personal	349,39	
IVA de Clientes	<u>2.086,40</u>	
Obligaciones Patronales	4.701,84	
Décimo Tercer Sueldo	286,05	
Décimo Cuarto Sueldo	58,05	
Fondo de Reserva	1.535,80	
Aportes IESS	1.384,87	
Vacaciones	<u>1.437,07</u>	

S/m.

9.- EXIGIBLE LARGO PLAZO		98.416,80
Cuentas por Pagar		98.416,80
Marzam	<u>98.416,80</u>	
10.- CAPITAL Y RESERVAS		779.020,58
Capital Social		8.000,00
Capital Pagado	<u>8.000,00</u>	
Reservas		211.878,18
Reserva Legal	21.233,99	
Reserva Facultativa	190.644,19	
Corrección Monetaria	<u>559.142,40</u>	559.142,40
Reserva de Capital	<u>559.142,40</u>	
11.- RESULTADOS		437.523,00
Años Anteriores		-53.692,10
Perdida 1999	-10.783,51	
Perdida 2000	<u>-42.908,59</u>	
Utilidad del Ejercicio		491.215,10
		<u>491.215,10</u>
INGRESOS OPERACIONALES		
12.- TRANSPORTE, VENTAS Y LAVADOS		3'191.673,67
Transportes		1'971.716,09
Andes I	323.096,55	
Andes III	<u>1'648.619,54</u>	
Combustible		1'195.837,58
Diesel	358.512,51	
Gasolina Artesanal	<u>837.325,07</u>	
Almacenamiento		22.600,00
B/C Yaam Toomp	<u>22.600,00</u>	
Lavado de Tanques		1.520,00
		<u>1.520,00</u>

S.M.

13.- COSTO DE OPERACION		1'063.435,89
Servicios de Transporte		1,063.435,89
Gas. Artesanal	746.864,90	
Diesel 2	<u>316.570,99</u>	

14.- GASTOS DE OPERACIÓN		1'645.166,56
Administrativos		183.506,10
Sueldos	24.927,98	
Horas Extras	738,27	
Décimo Tercer Sueldo	3.645,11	
Décimo Cuarto Sueldo	48,24	
Vacaciones	1.486,74	
Fondo de Reserva	1.396,11	
Aporte al IESS	3.156,83	
Movilización	2.239,85	
Viáticos	20,00	
Servicios Prestados	150,00	
Deprec. Equipos de Computac.	1.546,66	
Útiles de Oficina	5.864,03	
Luz	217,97	
Agua	799,33	
Teléfono	10.112,33	
Arriendo de Oficina	1.123,98	
Gastos de Oficina	26.442,16	
Cuentas Incobrables	3.632,44	
De. Mueb. Enseres	764,32	
Publicidad	3.906,65	
Desahucio Empleado	180,15	
Imp. 1,5 X mil Act.	2.748,41	
Impuestos Contrib.	902,77	
Comisión	421,12	
Bono Responsab.	18.975,72	
Alquiler Vehículo	3.449,62	
Bonific. Especial	15.354,08	
Servicios Profes.	4.593,00	
Patentes	1.798,86	
Deprec. Equip. Ofic.	671,76	
Depre. Equip. Aux.	72,25	

Jm.

Servicios Médicos	105,00
Uniformes	827,60
Manten. Equi. Ofic.	2.556,70
Tramites de Fusión	4.043,92
Gtos Satnet (intern)	467,63
Primas Seguros	1.984,31
Impuestos Varios	1,94
Gastos IVA Propor.	13.746,81
Pérdidas	18.385,45

Gastos Andes I

409.454,98

Sueldos	28.504,35
Décimo Tercer Sueldo	7.869,83
Décimo Cuarto Sueldo	154,18
Bonificación B/T Andes I	46.528,28
Vacaciones	1.862,21
Fondo de Reserva	1.780,28
Aportes al IESS	3.538,11
Servicios Prestados	444,00
Mantenimiento y Reparación	115.924,26
Rancho	11.437,17
Fletes y Transportes	1.296,40
Agenciamiento	5.382,00
Combustibles	5.533,88
Lubricantes	11.291,16
Servicio de Cabotaje	4.751,07
Primas de Seguro	27.653,73
Teléfonos	8.725,88
Materiales y Suministros	10.980,53
Viajes Andes I	828,40
Recepción y Despacho	8.373,15
Gastos Varios	9.350,03
Cédula y Licencia de Radio	153,48
Inspecciones	990,00
Útiles de Oficina	1.328,94
Movilizaciones	2.273,87
Depreciación del Barco	42.306,13
Agua	2.965,61
Bono de Responsabilidad	400,00

S/m.

Servicio de Muelle	1.399,36
Servicio Medico	14,50
Uniformes	1.909,40
Gastos Varios Insumos	311,25
Bonos Viaje	15.597,36
comp. Salarial Proceso Int.	5.910,00
Formul. Comunic. Atención	370,00
Trámite de Importación	<u>21.316,18</u>

Gastos Operación B/T Andes III

994.574,92

Sueldos	11.446,94
Décimo Tercer Sueldo	7.416,45
Décimo Cuarto Sueldo	78,05
Viáticos	221,40
Fletes y Transportes	167.566,80
Vacaciones	1.440,93
Fondo de Reservas	581,81
Aportes al IESS	1.389,21
Rancho	16.199,63
Movilizaciones	7.199,38
Servicios Prestados	39.217,62
Materiales y Suministros	54.878,75
Mantenimiento y Reparación	191.891,63
Combustibles	109.551,81
Lubricantes	17.042,40
Útiles de Oficina	2.287,11
Gastos del Barco	5.361,86
Primas de Seguro	59.192,26
Gastos Varios	15.558,21
Telefono	3.719,60
Agua	506,76
Uniformes	1.920,92
Agenciamiento	3.498,39
Recepción y Despacho	33.541,03
Depreciación	33.801,94
Servicio de Cabotaje	20.336,45
Inspecciones	20.490,19
Comisiones	77.176,19
Viajes	1.617,75

S.M.

Faros y Boyas	199,13
Gastos Varios Insumos	396,25
Bono de Responsabilidad	8.997,54
Bonificación Andes III	60.606,15
Ren. de Cédula y Lic. Radio	376,10
Indemnización 25%	1.047,67
Servicios Médicos	5.139,69
Propinas	62,00
Tramite de Importación	4.126,31
Compon. Salarial Proceso Int.	5.189,24
Multas B/T Andes III	230,00
Servicio de Muelle	3.073,37

Gastos Distribuidora

37.540,90

Sueldos	2.496,00
Décimo Tercer Sueldo	208,95
Vacaciones	14,31
Bonificación de Empresa	444,00
Gastos de Alimentación	248,00
Movilizaciones	90,90
Seguridad	56,00
Primas de Seguro	2.920,58
Mermas y Evaporación	4.234,12
Útiles de Oficina	126,57
Agua	1.703,99
Arriendos	11.672,07
Gastos de Limpieza	7,01
Telefono	339,65
Luz	1.260,45
Gastos Varios	3.806,21
Fletes y Transportes	3.584,57
Mantenimientos	2.793,30
Mantenimiento de Surtidores	372,92
Servicios Prestados	88,00
Compon. Salarial Proceso Int.	768,00
Aportes IESS	305,30

S/My.

Gastos B/C Yaam Toomp		17.310,65
Sueldos	3.744,00	
Décimo Tercer Sueldo	414,83	
Décimo Cuarto Sueldo	8,04	
Vacaciones	71,25	
Bonificación Especial	576,00	
Aportes al IESS	456,49	
Servicios Prestado	68,00	
Seguridad	36,00	
Servicio de Cabotaje	19,39	
Movilizaciones	69,62	
Recepción y Despacho	3,16	
Alimentación	424,60	
Gastos Varios	470,44	
Depreciaciones	4.229,48	
Agua	106,90	
Primas de Seguro	1.074,80	
Materiales y Suministros	490,85	
Combustibles y Lubricantes	237,79	
Mantenimiento y Reparación	3.551,97	
Fondo Reserva	105,04	
Comp. Salarial Proceso Int.	<u>1.152,00</u>	
Gastos Lancha		1.432,36
Mantenimiento y reparaciones	194,06	
Combustibles	154,28	
Depreciaciones	1.021,02	
Movilizaciones	<u>63,00</u>	
Gastos Financieros		952,17
Intereses	50,98	
Comisiones	<u>901,19</u>	
Gastos Vehículo		279,48
Manten. y Reparación Vehículo	24,50	
Combustible	11,32	
Primas de Seguros	128,34	
Dep. de Vehículo	<u>115,32</u>	

SP

Gastos de Fender

Dep. de Fender

115,00

115,00

15.- INGRESOS

Intereses Ganad. Clientes

1.858,21

Intereses Ganad. Bancos

1.231,86

Varios

5.053,81

8.143,88

S/m.