

# MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

INFORME DEL  
AUDITOR INDEPENDIENTE  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

*Alejandro Ausberto Soledispa Matute*

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

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

**OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colón  
E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx**

Telefax: 05 2600504  
JIPIJAPA - MANABÍ



*30 ABR. 2004*

# **CONTENIDO**

**PARTE I - DICTAMEN**

**PARTE II - ESTADOS FINANCIEROS**

**PARTE III - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PARTE IV - CARTA DE REPRESENTACION DE LA ADMINISTRACION**



**30 ABR. 2004**

**PARTE I - DICTAMEN**



# Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288  
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842  
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR  
AUDITOR EXTERNO N° SCRRAE 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 COMPAÑIA MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

1. He auditado el balance general adjunto de la Compañía **MARITIMA DE COMERCIO S. A.** al 31 de diciembre del 2003, y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.
2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Compañía **MARITIMA DE COMERCIO S. A.** al 31 de diciembre del 2003, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Abril, 26 del 2004

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



OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

E-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Telefax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABÍ

## PARTE II - ESTADOS FINANCIEROS

■ ESTADO DE SITUACIÓN

■ ESTADO DE PERDIDAS Y  
GANANCIAS

■ ESTADO DE EVOLUCION DEL  
PATRIMONIO

■ FLUJO DE EFECTIVO



# MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

### ACTIVO

#### NOTAS

#### CORRIENTE

**1.069.102,90**

DISPONIBLES	2	86.358,21
EXIGIBLES	3	821.646,91
RESERVAS CTAS INCOBRAB.	4	-8.085,83
IMPUESTOS	5	40.998,22
REALIZABLES	6	84.057,45
INVERSIONES	7	<u>44.127,94</u>

#### FIJO

**1.321.164,46**

DEPRECIABLES	8	2.114.153,89
DEPRECIACIONES	9	-823.097,91
TRANSITO	10	<u>30.108,48</u>

#### OTROS ACTIVOS

11

**51.936,50**

#### TOTAL ACTIVOS

**2.442.203,86**

### PASIVO

**296.690,34**

#### CORRIENTE

EXIGIBLES CORTO PLAZO	12	<u>296.690,34</u>
-----------------------	----	-------------------

#### NO CORRIENTE

**993.409,26**

EXIGIBLES LARGO PLAZO	13	<u>993.409,26</u>
-----------------------	----	-------------------

#### TOTAL PASIVOS

**1.290.099,60**

### PATRIMONIO

CAPITAL Y RESERVAS	14	905.643,04
RESULTADOS	15	<u>246.461,22</u>

**1.152.104,26**

#### TOTAL PATRIMONIO

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

**2.442.203,86**

*fm*



30 ABR. 2004

# MARÍTIMA DE COMERCIO S. A.

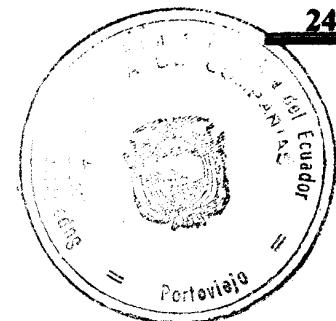
## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

### NOTAS

<b>INGRESOS</b>			<b>3.293.827,31</b>
SERVICIOS	16	1.457.416,78	
VENTAS	17	<u>1.836.410,53</u>	
			<b>1.574.786,54</b>
<b>EGRESOS</b>			
COSTOS	18	<u>1.574.786,54</u>	<u>1.574.786,54</u>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<b>1.719.040,77</b>
<b>GASTOS GENERALES</b>	19		<u>1.632.888,84</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>			<b>86.151,93</b>
<b>OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			<b>160.309,28</b>
INGRESOS	20	<u>160.309,28</u>	<u>160.309,28</u>

**UTILIDAD OPERACIONAL**

**246.461,21**

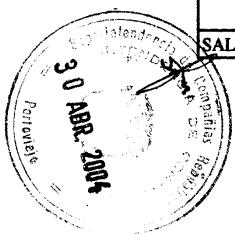


**30 ABR. 2004**

## MARITIMA DE COMERCIO S.A.

### ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2002	50.000,00	51.730,26	223.110,64	559.142,40	32.305,97	916.289,27
CAPITAL					-2.165,97	-
RESERVA LEGAL		2.165,97			-19.493,77	-
RESERVA FACULTATIVA			19.493,77			
REVALORIZ. PATRIMONIO					-	
RESERVA CAPITAL					-	
RESULTADOS ANTERIOR.					-10.646,23	-10.646,23
RESULTADOS					246.461,22	246.461,22
SALDO AL 31-XII-2003	50.000,00	53.896,23	242.604,41	559.142,40	246.461,22	1.152.104,26



# MARITIMA DE COMERCIO S. A.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

### ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

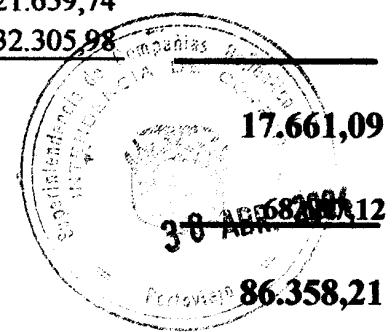
<b>INGRESOS</b>	<b>3.293.827,31</b>
VENTAS DE COMBUSTIBLE	1.836.410,53
SERVICIOS DE TRANSPORTES	<u>1.457.416,78</u>
<b>EGRESOS</b>	<b>3.207.675,38</b>
COSTO DE OPERACIÓN	1.574.786,54
GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>1.632.888,84</u>
<b>UTILIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>86.151,93</b>
<b>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>160.309,28</b>
INGRESOS	<u>160.309,28</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>246.461,21</b>
DEPRECIACIONES	<u>141.529,73</u>
<b>SUBTOTAL</b>	<b>387.990,94</b>
<b>VARIACIONES</b>	<b>-370.329,85</b>

EXIGIBLES POR COBRAR	-88.910,01
RESERVAS CTAS INCOBRABLES	-3.608,21
REALIZABLES	-1.182,54
INVERSIONES	10.999,99
IMPUESTOS	9.167,96
ACTIVOS FIJOS	-9.601,77
EN TRANSITO	20.183,80
DIFERIDOS	59.890,67
EXIGIBLES POR PAGAR C/P	-141.129,07
EXIGIBLES POR PAGAR L/P	-215.494,43
PATRIMONIO Y RESERVAS	21.659,74
RESULTADOS	<u>-32.305,98</u>

### **VARIACIONES DEL EFECTIVO**

### **SALDO INICIAL**

### **SALDO ACTUAL**



86.358,21

# MARITIMA DE COMERCIO S. A.

## BALANCES GENERALES COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

	2002	2003	VARIACIONES
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>977.908,98</b>	<b>1.069.102,90</b>	<b>91.193,90</b>
DISPONIBLES	68.697,12	86.358,21	17.661,09
EXIGIBLES	732.736,90	821.646,91	88.910,01
RESERVAS CTAS INCOB.	-11.694,06	-8.085,83	3.608,21
REALIZABLES	82.874,91	84.057,45	1.182,54
INVERSIONES	55.127,93	44.127,94	-10.999,99
IMPUESTOS	50.166,18	40.998,22	-9.167,96
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>1.473.276,22</b>	<b>1.321.164,46</b>	<b>-152.111,76</b>
DEPRECIABLES	2.104.552,12	2.114.153,89	9.601,77
DEPRECIACIONES	-681.568,18	-823.097,91	-141.529,73
EN TRANSITO	50.292,28	30.108,48	-20.183,80
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>111.827,17</b>	<b>51.936,50</b>	<b>-59.890,67</b>
DIFERIDOS	111.827,17	51.936,50	-59.890,67
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.563.012,37</b>	<b>2.442.203,86</b>	<b>-120.808,51</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>437.819,41</b>	<b>296.690,34</b>	<b>-141.129,07</b>
EXIGIBLES A CORTO PLAZO	437.819,41	296.690,34	-141.129,07
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.208.903,69</b>	<b>993.409,26</b>	<b>-215.494,43</b>
EXIGIBLES LARGO PLAZO	1.208.903,69	993.409,26	-215.494,43
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.646.723,10</b>	<b>1.290.099,60</b>	<b>-356.623,50</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
CAPITAL SOCIAL	50.000,00	50.000,00	-
RESERVAS	833.983,30	855.643,04	21.659,74
	883.983,30	905.643,04	21.659,74
RESULTADOS	32.305,97	246.461,22	214.155,25
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>916.289,27</b>	<b>1.152.104,26</b>	<b>235.814,99</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2.563.012,37</b>	<b>2.442.203,86</b>	<b>-120.808,51</b>

# MARITIMA DE COMERCIO S. A

## CAMBIOS EN EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003

DETALLES	SALDOS 2002	SALDOS 2003	VARIACIONES
<b>INGRESOS</b>	<b>3.097.157,04</b>	<b>3.293.827,31</b>	<b>196.670,27</b>
VENTAS DE COMBUSTIB.	1.348.315,05	1.836.410,53	488.095,48
SERVICIO DE TRANSP.	1.748.841,99	1.457.416,78	-291.425,21
<b>EGRESOS</b>	<b>1.207.854,26</b>	<b>1.574.786,54</b>	<b>366.932,28</b>
<b>COSTOS</b>			
COMBUSTIBLES	1.207.854,26	1.574.786,54	366.932,28
<b>UTILIDAD BRUTA OPER.</b>	<b>1.889.302,78</b>	<b>1.719.040,77</b>	<b>-170.262,01</b>
<b>GASTOS ADMINIST.</b>	<b>1.803.304,71</b>	<b>1.632.888,74</b>	<b>-170.415,97</b>
ADMINISTRACIÓN	354.377,25	435.064,42	80.687,17
B/T ANDES I	450.253,58	417.192,47	-33.061,11
OPER. B/T ANDES III	802.172,53	546.390,14	-255.782,39
DISTRIBUIDORA	53.789,49	104.727,63	50.938,14
B/C YAAM TOOMP.	29.253,95	19.850,25	-9.403,70
B/T Y LANCH	3.459,83	3.552,55	92,72
FINANCIEROS	1.204,29	2.059,23	854,94
VEHICULOS	2.435,25	3.260,44	825,19
JP5	106.301,04	100.612,60	-5.688,44
FENDER	57,50	179,01	121,51
<b>RESULTADO OPERAC.</b>	<b>85.998,07</b>	<b>86.152,03</b>	<b>153,96</b>
<b>INGRE. -EGRE. NO OPER.</b>		<b>160.309,28</b>	<b>160.309,28</b>
INGRESOS		160.309,28	160.309,28
<b>UTILIDAD DEL EJERC.</b>	<b>85.998,07</b>	<b>246.461,31</b>	<b>160.463,24</b>

*Spm.*

PARTE III -

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

# **MARITIMA DE COMERCIO S. A.**

## **NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2003**

### **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.

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.

### **2.- DISPONIBLES** **86.358,21**

<b>Caja</b>	<b>2.382,08</b>
<b>Caja General</b>	<b>2.042,08</b>
<b>Caja Chica</b>	<b><u>340,00</u></b>
Sr. Marcelo Zambrano Delgado	120,00
Sr. Eusebio Guerrero	70,00
Sr. José L. Mendoza	50,00
Ing . Ana de Rueda	<u>100,00</u>

<b>Bancos</b>	<b>83.976,13</b>
Pichincha Cta. Cte. # 899443-6	19.908,55
Internacional Cta. # 700-060042-5	23.478,47
Pacífico Cta. Cte. # 443738-1	40.504,69
Citibank	<u>84,42</u>

*✓m.*

**3.- EXIGIBLES** **821.646,91**

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>162.802,44</b>
Auespro Cía Ltda	184,16
Italo Bailon Pico	1.504,94
Fina Pesca	327,89
Lonnie Drummer	56.267,50
Mardex S. A.	12.647,84
Petroecuador	35.695,85
Shellsish S. A.	394,36
Carlos Mero Marin	612,63
Berni Santos	1.940,00
Carlos Jonaiaux	51,04
Angel Flores	2.425,00
Gaviota Corp. S. A.	9.587,02
Nicolas Biler Lucas	870,01
Richard Flores	1.211,24
Ines Lopez	135,72
Nestor R. Villalta	198,00
Brenda Muñez	-2,22
Alejandro Flores	10.767,25
Ricardo Flores Lucas	378,30
Ramón Moreira V.	-2,00
Santos Zambrano	1.542,30
Segundo Mero C.	237,65
Julio Diaz	415,68
Lorenzo Espinoza	287,00
Grupo Colecsa	877,00
Alcira Puentes S.	2,10
José R. Castro Flores	19.931,68
Gerardo Vargas	145,50
Manuel Lopez Bello	3.589,00
Verni Santos	<u>580,00</u>

<b>Cuentas por Cobrar Empleados</b>	<b>1.417,26</b>
Anticipos Empleados	80,00
Prestamos Empleados	<u>1.337,26</u>

*✓m.*

<b>Cuentas por Cobrar Varios</b>	<b>39.082,80</b>
Anticipos a Contratos	39.047,38
Cheques Posfechados	<u>35,42</u>

<b>Cuentas por Cobrar Cías. Relac.</b>	<b>618.344,41</b>
Marzam Cía. Ltda.	618.109,24
Nav. Marnizam	<u>235,17</u>

**4.- RESERVAS CTAS. INCOBRABLES** **-8.085,82**

**5.- IMPUESTOS** **40.998,22**

<b>Fiscales</b>	<b>15.205,82</b>
12% IVA Compras	14.039,09
IVA Presuntivo	<u>1.166,73</u>

<b>Retenidos</b>	<b>25.792,40</b>
Anticipados	6.447,92
Varios	15.554,20
Comercializadora Petroc.	<u>3.790,28</u>

**6.- REALIZABLES** **84.057,45**

<b>Diesel 2</b>	<b>2.223,54</b>
<b>Gasolina Artesanal</b>	<b>8.593,92</b>
<b>Turbo FSI</b>	<b><u>73.239,99</u></b>

**7.- INVERSIONES** **44.127,94**

<b>Biralisa</b>	<b>3.488,66</b>
<b>Casa de Valores</b>	<b><u>40.639,28</u></b>

**FIJOS****1.321.164,46****8.- DEPRECIABLES****2.114.153,89****Valor Adquisitivo**

Muebles y Enseres	8.348,92
Equipos de Oficina	18.912,11
Equipos de Computación	13.694,45
B/T ANDES I	697.384,96
B/T ANDES III	1.019.346,39
B/C YAAM TOOMP	78.199,99
Fender	1.171,75
Lancha	11.612,47
Equipos Auxiliares	5.156,36
Vehículos	72.646,37
Surtidores	18.145,39
Tanque Almacenar Combust.	52.534,73
Tanques	<u>117.000,00</u>

**9.- DEPRECIACIONES****-823.097,91**

Muebles y Enseres	-5.498,88
Equipos de Oficina	-6.326,25
Equipos de Computación	-10.431,70
B/T ANDES I	-475.417,20
B/T ANDES III	-222.814,73
B/C YAAM TOOMP	-45.860,70
Fender	-373,25
Lancha	-7.131,85
Equipos Auxiliares	-565,05
Vehículos	-26.567,64
Surtidores	-3.335,77
Tanque Almacenar Combust.	-7.074,89
Tanqueros	<u>-11.700,00</u>

**10.- TRANSITO****30.108,48**

Tramite Acuerdo Antidroga

30.108,48

**11. OTROS ACTIVOS** **51.936,50**

Seguros por Liquidar	23.605,65
Gatantía 5% Contrato Petroc.	28.027,25
Garantía Estibadores Navales	53,60
Garantía Arriendo	<u>250,00</u>

**12.- EXIGIBLES A CORTO PLAZO** **296.690,34**

<b>Proveedores</b>	<b>246.702,58</b>
Seguros por pagar	10.837,90
Proveedores varios	<u>235.864,68</u>

<b>Impuestos por pagar</b>	<b>13.219,36</b>
Retenciones en la fuentes	257,21
12% IVA Ventas	11.867,13
Iva Proveedores	367,56
Impuesto renta personal	<u>727,46</u>

<b>Obligaciones patronales</b>	<b>36.768,40</b>
Décimo Tercer Sueldo	2.147,43
Décimo Cuarto Sueldo	4.305,34
Fondo de Reserva	13.362,50
Aporte IESS	5.540,38
Vacaciones	<u>11.412,75</u>

**13.- EXIGIBLES A LARGO PLAZO** **993.409,26**

<b>Cuentas por pagar</b>	<b>993.409,26</b>
Marzam Cía Ltda.	2.193,47
Naviera Marnizam	150.747,09
Automotores Manabitas	89,81
Biralisa	263,42
Marzam	640.115,47
Dividendos por Pagar Accionistas	<u>200.000,00</u>



**14. CAPITAL Y RESERVAS** **905.643,04**

<b>Capital</b>	<b>50.000,00</b>
Capital suscrito pagado	<u>50.000,00</u>
<b>Reservas</b>	<b>296.500,64</b>
Reserva Legal	53.896,23
Reserva Facultativa	<u>242.604,41</u>
<b>Corrección Monetaria</b>	<b>559.142,40</b>
Reserva de Capital	<u>559.142,40</u>

**15. RESULTADOS** **246.461,65**

<b>Del Ejercicio</b>	<b><u>246.461,65</u></b>
----------------------	--------------------------

**16. SERVICIOS** **1.457.416,78**

<b>Ingresos</b>	<b>1.441.391,37</b>
<b>Por transporte Marítimo</b>	
Andes I	380.397,33
Andes II	1.031.698,71
Alijes	<u>29.295,33</u>
<b>Descuentos y Devoluciones</b>	<b>-21.054,59</b>
Tarifa DIGMER	<u>-21.054,59</u>
<b>Por Servicios</b>	<b>37.080,00</b>
Almacenamiento	36.000,00
Lancha	540,00
Camión	<u>540,00</u>

**17. VENTAS** **1.836.410,53**

<b>Combustible</b>	<b>1.836.410,53</b>
Artesanal	1.166.697,38
Gasolina JP5	465.850,80
Diesel 2	<u>203.862,35</u>



**18.- COSTOS** **1.574.786,54**

<b>Servicios de Transporte</b>	<b>1.574.786,54</b>
Gas. Artesanal	1.077.209,95
Diesel 2	16.665,32
Mermas y evaporación	6.809,27
Turbo FSI	305.787,59
Diesel 2	<u>168.314,41</u>

**19.- GASTOS GENERALES** **1.632.888,84**

<b>Administrativos</b>	<b>435.064,42</b>
Sueldos	81.174,55
Horas Extras	1.351,75
Capacitación Personal	608,68
Comp. Sal. Proc Rem.	2.155,01
Décimo Tercer Sueldo	8.113,71
Décimo Cuarto Sueldo	1.713,42
Movilización	3.363,93
Bonificación Salarial	9.856,00
Vacaciones	7.503,21
Fondo de Reservas	8.019,15
Transporte de Ley	1.910,00
Aporte al IESS	11.830,14
Tel. y Comunic.	16.409,53
Gastos de Satnet	2.800,00
Prim. Seguro de Personal	534,08
Gastos de Viaje y Estadias	5.192,05
Gastos Varios de Oficina	10.606,30
Uniformes	1.368,00
Alimentación	176,83
Expedition	4.620,27
Gastos Varios	1.976,43
Dep Equipos Auxiliares	356,09
Dep. Vehiculos	14.529,27
Dep. Muebles y Enseres	741,47
Dep. Equipos de Comp.	2.643,86

*SPM.*

Dep. Equipos de Ofic.	1.728,50
Mant. Equip. Ofic y Comp	631,95
Contribuciones	2.563,01
Luz	1.602,92
Agua	207,62
Primas Seguras	266,16
Alquil. Vehículo Chev.	1.784,89
Utiles de Oficina	5.890,15
Gast. de Limp. y Mant	2.976,14
Patentes	2.586,82
Gastos Iva Prop.	100.509,66
Honor. Auditoria	4.391,18
Servicios Medicos	220,00
Arriendos	4.200,00
Promociones- Publicidad	1.930,15
Programas de Comput.	600,00
1.5 por mil de Activos	3.673,43
Gastos no deducibles	825,89
Fletes y Transportes	60,00
Ctas. Incobrables	902,82
Servicios Prestados	44.267,30
Gtos Amort. Perdida	<u>53.692,10</u>

<b>Andes I</b>	<b>417.192,47</b>
Sueldos	75.862,29
Seguro del Personal	428,72
Comp. Sal. Proc . Rem.	2.566,27
Décimo Tercer Sueldo	8.108,37
Décimo Cuarto Sueldo	3.619,17
Bonificación Andes I	12.368,40
Vacaciones	6.066,58
Fondo de Reserva	6.803,78
Aporte al IESS	11.822,06
Transportes y Mov.	2.974,27
Rancho	10.758,79
Uniformes	900,04
Bono de Responsab.	2.191,60

✓m.

Teléfono	1.745,94
Fletes y Transportes	589,10
Gastos Varios	900,00
Utiles de Escritorio	601,11
Comisiones Pagadas	1.944,90
Recepción - Despac.	9.577,74
Viajes Andes I	176,40
Gastos Varios	9.291,22
Gastos de Lancha	1.009,89
Agenciamiento	15.786,61
Depreciación del Barco	36.509,39
Gastos de Capitanía	24,52
Combustibles	66.495,71
Agua	1.448,15
Gastos Portuarios	2.868,78
Mant. y Reparación	22.690,33
Medicinas	459,16
Material. y Suminist.	11.100,16
Lubricantes	2.074,36
Comunic. Frecuencias	2.466,28
Prim. Segur Barco	33.368,66
Inspecciones	5.200,44
Gastos de Guardania	69,89
Bono por Lavadas Tanque	1.600,00
Bono de Viajes	7.500,20
Gastos no deducibles	7.115,69
Gtos en el Puerto de Panama	23137,36
Gtos Puerto Paita - Perú	<u>6970,14</u>

<b>Operación B/T Andes III</b>	<b>546.390,14</b>
Sueldos	106.155,80
Uniformes	875,44
Comp. Sal. Proc. Rem.	4.107,44
Décimo Tercer Sueldo	11.694,59
Décimo Cuarto Sueldo	4.157,70
Ind. Desahucios	1.788,00
Bono de Responsab.	1.540,00

*Spm.*

Vacaciones	9.397,73
Fondo de Reservas	9.527,29
Teléfono	2.786,24
Aportes al IESS	16.908,83
Rancho	12.750,31
Movilizaciones	3.020,00
Medicinas	860,41
Primas Seguro del Personal	751,37
Bonificación Andes III	26.072,08
Gastos de Lancha	7.912,80
Capacitación al Personal	26,88
Viajes	1.259,40
Atención medicas	20,00
Primas Seguro Barco	66.619,26
Utiles de Oficina	799,52
Dep. de Barco	61.082,64
Mant. Reparación	16.708,30
Material. y Suministros	17.386,85
Gastos Varios	22.160,91
Agua	1.076,70
Combustible	58.263,54
Lubricantes	8.830,09
Gastos Portuarios	3.759,85
Transportes	2.556,02
Inspecciones	10.708,24
Agenciamiento	15.395,94
Recepción - Despacho	35.070,24
Comunicaciones - Frec.	661,03
Gastos no deducibles	<u>3.698,70</u>

<b>Distribuidora</b>	<b>104.727,73</b>
Sueldos	15.534,36
Décimo Tercer Sueldo	1.358,05
Décimo Cuarto Sueldo	1.114,25
Vacaciones	1.016,94
Fondo de Reservas	896,54

*Spm.*

Bonificación de Empresas	249,72
Gastos de Alimentación	432,00
Aportes al IESS	1.996,50
Componente Salarial P.	1.288,01
Bonificación Especial	350,00
Prim. Seguro Distrib.	397,87
Capacitación Personal	41,56
Uniformes	990,00
Seguridad	150,00
Utiles de Oficina	304,61
Movilizaciones	373,25
Mat. y Suministros	1.703,82
Dep. de Surtidores	1.814,54
Arriendos	17.685,56
Mant. Distrib.	7.615,44
Mant. Surtid.	128,06
Gastos de Limpieza	47,69
Gastos Varios	3.773,00
Teléfonos	484,34
Agua	897,01
Luz	5.603,90
Fletes y Transp.	1.660,38
Perdidas no cubiertas por seguro	34.780,74
Seguro Transp. Gasolina Ar.	389,58
Transporte Carro Blindado	1.550,01
Gastos no deducibles	100,00

<b>B/C YAAM TOOMP</b>	<b>19.850,25</b>
Sueldos	5.443,87
Décimo Tercer Sueldo	501,96
Décimo Cuarto Sueldo	467,32
Vacaciones	359,33
Bonificación Especial	246,00
Comp. Sal. Proc. Int.	694,00
Aporte al IESS	699,44
Seguridad	24,95



Fondo de Reserva	367,92
Alimentación	293,54
Movilizaciones	111,00
Gastos de Limpieza	2,60
Inspecciones	217,03
Depreciaciones	4.410,89
Mat. y Suministros	643,84
Mant. y Reparación	2.542,97
Agenciamiento	100,00
Faros y Boyas	35,32
Gastos Varios	778,13
Agua	11,40
Primas de Seguro	1.317,58
Lubricantes	67,86
Gastos Portuarios	421,32
Servicios de Cabotaje	61,98
Gastos no deducibles	<u>30,00</u>

**Lancha** **3.552,55**

Movilizaciones	168,00
Materiales y Suministros	335,38
Gastos Varios	84,40
Depreciaciones	580,64
Mant. y Reparación	1.872,83
Combustibles	473,36
Lubricantes	<u>37,94</u>

**Financieros** **2.059,23**

Intereses	17,67
Comisiones	<u>2.041,56</u>

**Gastos Vehículo** **3.260,44**

Mant. y Reparación Camión	740,96
Combustibles de Camión	582,72
Lubricantes de Camión	132,05
Primas de Seguros de Camión	1.289,70

*Spn.*

Gastos Varios del Camión	507,51
Movilizaciones del Camión	<u>7,50</u>

<b>JP5</b>	<b>100.612,60</b>
Sueldos	1.506,39
Décimo Tercer Sueldo	131,78
Décimo Cuarto Sueldo	40,58
Aportes al IESS	192,14
Comp. Salariales	55,99
Seg. Tanq. Aluminio	5.246,14
Vacaciones	65,89
Honorarios	6.150,00
Atenciones	333,64
Muestra de Analisis	7.066,26
Movilizaciones	1.081,66
Gastos Sr. Cañas	14.227,29
Precio de refinados	5.845,00
Inspecciones	303,00
Depreciación Autotanques	11.700,00
Dep Tanques Almacenam.	5.253,47
Transportes	35.519,36
Gastos Varios	3.567,15
Seg. Transp. Combustibles	95,20
Mant. Repar. Autotanques	961,39
Teléfono	182,64
Mat. y Suministros	420,53
Seguro Tanques Almacenamiento	<u>667,10</u>

<b>Fender</b>	<b>179,01</b>
Depreciaciones	<u>179,01</u>

<b>20. OTROS INGRESOS</b>	<b>160.309,28</b>
Intereses Ganados Clientes	5.330,07
Intereses Ganados Bancos	2.637,97
Varios	4.941,00
Interes Ganados Prestados Emp.	465,44
Ingreso Provisión no Utilizadas	<u>146.934,80</u>

*Spm.*

## **VARIACIONES EN LOS BALANCES GENERALES 2002 -2003**

Considerando los Balances Generales Comparativos por los años terminados al 31 de Diciembre del 2002 y 2003, podemos observar lo siguiente:

**\* Existe una variación de más en el Activo Corriente** **91.193,90**

ACTIVOS DISPONIBLES	17.661,09
ACTIVOS EXIGIBLES	88.910,01
RESERVAS CTAS INCOBRABLES	3.608,21
ACTIVOS REALIZABLES	1.182,54
INVERSIONES	-10.999,99
IMPUESTOS	<u>-9.167,96</u>

**\* Existe una variación de menos en el Activo Fijo** **-152.111,76**

DEPRECIABLES	9.601,77
DEPRECIACIONES	-141.529,73
EN TRANSITO	<u>-20.183,80</u>

**\* Existe una variación de menos en el Activo Diferido** **-59.890,67**

DIFERIDOS	<u>-59.890,67</u>
-----------	-------------------

**\* Existe una variación de menos del Total Activos** **-120.808,53**

**\* Existe una variación de menos en el Pasivo Corriente** **-141.129,07**

EXIGIBLES CORTO PLAZO	<u>-141.129,07</u>
-----------------------	--------------------

\* Existe una variación de menos en el Pasivo No Corriente **-215.494,43**

EXIGIBLE A LARGO PLAZO **-215.494,43**

\* Existe una variación de menos en el total Pasivo **-356.623,50**

\* Existe una variación de más en el Patrimonio **235.192,12**

#### **VARIACIONES EN LOS ESTADOS DE RESULTADOS 2002 - 2003**

Considerando los Estados de Resultados Comparativos por los años terminados al 31 de Diciembre del 2002 y 2003, podemos observar lo siguiente:

\* Existe una variación de más en los Ingresos **196.670,27**

VENTAS DE COMBUSTIB. **488.095,48**  
SERVICIOS DE TRANSPORTE **-291.425,21**

\* Existe una variación de más en los Egresos **366.932,28**

**COSTOS** **366.932,28**  
COMBUSTIBLE **366.932,28** **\_\_\_\_\_**

\* Existe una variación de menos en la Utilidad Bruta **-170.262,01**

*spm*

\* Existe una variación de menos en los Gastos **-170.415,97**

ADMINISTRACIÓN	80.687,17
B/T ANDES I	-33.061,11
OPER. B/T ANDES III	-255.782,39
DISTRIBUIDORA	50.938,14
B/C YAAM TOOMP.	-9.403,70
B/T Y LANCHAS	92,72
FINANCIEROS	854,94
VEHICULOS	825,19
JP5	-5.688,44
FENDER	<u>121,51</u>

\* Existe una variación de más en los Resultados de Operac. **153,96**

\* Existe una variación de más en los Ingr. y Egr. No Oper. **160.309,28**

INGRESOS	<u>160.309,28</u>
----------	-------------------

\* Existe una variación de más en la Utilidad del Ejercicio **160.463,24**

UTILIDAD 2002	85.998,07
UTILIDAD 2003	<u>246.461,31</u>

*sm.*

**PARTE IV - CARTA DE REPRESENTACIÓN  
DE LA ADMINISTRACION**