

2000

MARZAM CÍA. LTDA.

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

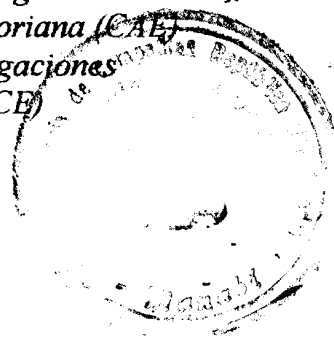
por la Superintendencia de Compañías

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

JIPJAPA – 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

Magister en Enseñanza Superior

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA MARZAM CÍA LTDA.**

1. Audite los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA MARZAM CÍA. 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 MARZAM CÍA. 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.

Abril, 20 del 2001


Alejandro A. Soledispa Matute, MSc.
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

COMERCIALIZACIÓN MARZAM CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

ACTIVO

NOTAS

CORRIENTE

1.505.035,20

DISPONIBLE

2

47.524,41

EXIGIBLE

3

1.265.827,97

REALIZABLE

4

191.682,82

FIJO

863.610,29

NO DEPRECIABLE

5

46.755,21

DEPRECIABLE

6

816.855,08

DIFERIDO

7

40.780,89

TOTAL ACTIVOS

2.409.426,38

PASIVO

744.689,68

CORRIENTE

EXIGIBLE

8

744.689,68

NO CORRIENTE

EXIGIBLE

9

719.300,50

TOTAL PASIVOS

1.463.990,18

PATRIMONIO

CAPITAL, RESERVAS Y RESULT.

10

945.436,20

TOTAL PATRIMONIO

945.436,20

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

2.409.426,38

sm

COMERCIALIZACIÓN MARZAM CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

NOTAS

<u>INGRESOS</u>			6.303.151,19
Ventas de Combustibles	11	5.365.083,26	
Servicios de Transportes	12	791.723,90	
Operaciones Agencia y Representac.	13	146.344,03	
<u>EGRESOS</u>			<u>4.924.543,41</u>
Costos de:			
Comercialización de Combustibles	14	4.714.092,66	
Servicios de Transportes	15	118.870,18	
Operación, Agencia y Representación	16	91.580,57	
UTILIDAD BRUTA			1.378.607,78
<u>GASTOS DE ADMINIST. Y VENTAS</u>			<u>1.174.019,32</u>
Administración General	17	164.929,27	
Operación - Comercialización Ag.	18	347.167,47	
Gastos de B/T Andes	19	334.095,41	
Gastos de B/T Andes II	20	327.485,40	
Gastos de lancha	21	341,77	
RESULTADO DE OPERACIÓN			204.588,46
<u>OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			<u>171.331,69</u>
Ingresos	22	185.785,96	
Egresos	23	14.454,27	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			<u><u>375.920,15</u></u>

shy.

COMERCIALIZACIÓN MARZAM 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 Comercializadora Marzam 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.- DISPONIBLE 47.524,41

Caja	45.304,14
Caja Chica	1.126,36
Caja General	44.177,78
Bancos	2.220,27
Filanbanco Cte. Cte. # 2356519-5	812,46
Pichincha # 1406780-5	1.322,93
Internacional Cta. Cte. # 700016532	84,88

3.- EXIGIBLE 1.265.827,97

Cuentas por Cobrar	1.153.520,86
Cuentas por cobrar socios	3.228,81
Cuentas por cobrar empleados	3.680,99
Diversos Deudores	6.307,62
Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	135.350,48
Cuentas por Cobrar Clientes	1.003.788,11
Cuentas por Cobrar Buques	1.164,85
Reservas para incobrables	-19.494,37
Impuestos fiscales	115.385,74
12% IVA compras	115.385,74
Impuestos retenidos	16.415,74
Impuestos retenidos	6.646,55

SM.

Impuestos retenidos Petrocomercial	9.769,19	
4.- ACTIVO REALIZABLE		191.682,82
Inventarios de Combustibles		26.744,38
Diesell Oil	26.056,78	
Fuel Oil	687,60	
Inventarios de Lubricantes		38.458,64
Aceites Marine	32.918,44	
Aceites Rimula	2.330,56	
Aceites Spirax	892,77	
Aceites Helix	1.726,69	
Aceites Donax	549,75	
Aceites Vitrea	40,43	
Inventarios Varios		3.015,32
Purificadores/Purifiner	1.894,11	
Fortificadores/SFR	1.000,64	
Aguas Destiladas	0,70	
Bujías	119,87	
Inversiones		123.464,48
Inversiones Financieras	606,24	
Progreso	606,24	
Inversiones en Acciones	122.858,24	
Acciones en Opermar	11.637,43	
Acciones Hotel Oro \	76.746,74	
Inversión Loja Gas	24.718,98	
Inversiones Promanal	80,00	
Inversión en Biralisa	3.012,39	
Inversiones de Zofran	6.662,70	
5.- NO DEPRECIABLES		46.755,21
Terreno		46.755,21
6.- DEPRECIABLES		816.855,08
Muebles y Enseres		5.971,30
Equipos de Computación		14.579,11
Equipos de Oficina		4.772,26
Equipos Auxiliares		8.106,50
Vehículos		20.183,82

S/m.

Equipos Auxiliar de Autotanques	520,00
Tanques de Almacenamiento	4.710,95
Surtidores	3.219,32
Edificaciones	5.499,42
B/T Andes	113.918,99
B/T Andes II -Tneryu Maru # 7	340.225,70

Depreciaciones:

Muebles y Enseres	-1.215,82
Equipos de Computación	-2.748,31
Equipos de Oficina	-1.171,79
Equipos Auxiliares	-1.932,01
Vehículos	-13.345,62
Equipos Auxiliar de Autotanques	-397,52
Tanques de Almacenamiento	-2.825,28
Surtidores	-1.930,71
Edificaciones	-1.645,24
B/T Andes	-17.925,44
B/T Andes II -Tneryu Maru # 7	-32.442,17

Revalorización:

Muebles y Enseres	14.527,15
Equipos de Computación	13.401,68
Equipos de Oficina	15.487,25
Equipos Auxiliares	24.798,35
Vehículos	67.014,95
Equipos Auxiliar de Autotanques	2.676,56
Tanques de Almacenamiento	43.883,73
Surtidores	29.988,84
Edificaciones	51.143,67
B/T Andes	203.440,94
B/T Andes II -Tneryu Maru # 7	90.100,88

Depreciación por Revalorización:

Muebles y Enseres	-8.146,58
Equipos de Computación	-10.343,53
Equipos de Oficina	-7.048,17
Equipos Auxiliares	-11.140,48
Vehículos	-48.961,27
Equipos Auxiliar de Autotanques	-1.812,65
Tanques de Almacenamiento	-26.318,22

S/4.

Surtidores	-17.985,09	
Edificaciones	-15.301,46	
B/T Andes	-32.173,89	
B/T Andes II -Tneryu Maru # 7	-4.505,04	
7.- DIFERIDO		40.780,89
Cargos Diferidos	40.780,89	
Impuestos Pagado por Anticipado	2.390,28	
Seguros Pagados	38.390,61	
8.- CORRIENTE		744.689,68
Cuentas por pagar	649.064,96	
Bancos	137.669,90	
Cuentas por pagar Proveedores	458.132,12	
Cuenta por pagar - Compañías Relacionadas	53.262,94	
Documentos por pagar	16.626,51	
Documentos por pagar varios	16.626,51	
Impuestos por pagar	75.822,09	
<u>Impuestos Fiscales</u>	75.822,09	
12% IVA Ventas	73.828,18	
Retenciones en la fuente	749,74	
Retenciones de IVA	1.244,17	
Impuesto Rentas Empleados	342,79	
<u>Obligaciones patronales</u>	2.833,33	
Aporte al IEISS	754,73	
Vacaciones	278,02	
Décimo Tercer Sueldo	292,53	
Décimo Cuarto Sueldo	172,45	
Fondo de Reserva	1.335,60	
9.- NO CORRIENTE		719.300,50
Cuentas por pagar - Largo Plazo	719.300,50	
Compañías Relacionadas	719.300,50	
Cuentas por pagar M.	719.300,50	
10.- CAPITAL, RESERVA Y RESULTADOS		945.436,20
Capital	1.200,00	
Capital Social Pagado	1.200,00	

Sm.

Reservas		508.153,95	
Reserva legal	10.073,33		
Reserva Facultativa	89.483,15		
Reserva de Capital	408.597,47		
Resultados		60.162,10	
Resultados acumulados años anteriores	60.162,10		
Utilidad		375.920,15	
11.- VENTAS DE COMBUSTIBLE			5.365.083,26
Ventas de Combustibles Nacionales		5.365.109,42	
Venta de Diesel Oil	4.826.899,92		
Venta de Fuel Oil	538.209,50		
Descuentos en Venta Combustibles		-26,16	
12.- SERVICIOS DE TRANSPORTES			791.723,90
Venta de Servicios de Transporte		792.115,23	
Fletes en Manabí	36.266,86		
Fletes - Vehículo MCD-115	10.146,16		
Fletes - Vehículo MCF-528	15.845,86		
Fletes - Vehículo MCF-380	21.726,60		
Fletes - Vehículo MCF-529	11.662,88		
Fletes - Vehículo MBW-003	8.791,68		
Fletes - Vehículo MCP-679	16.953,36		
Fletes - Vehículo GHH-531	14.832,40		
Fletes - Vehículo GEM-447	6.285,40		
Transporte Marítimo	184.043,15		
Transporte Marítimo B/T ANDES	283.230,36		
Transportes B/T Tenryu Maru # 7	182.330,52		
Descuentos en Transporte		-391,33	
13.- OPERACIONES AGENCIAS Y REPRESENT.			146.344,03
Venta de Lubricantes		101.740,74	
Venta de Varios Inventarios		30,53	
Venta de Agenciamiento y Servicios		44.572,76	

5/7.

14.- COSTOS DE COMERC. DE COMBUST.		4.714.092,66
Costo Adquisición de Combust. Nacional	4.703.022,26	
Adquisición Fuel Oil	525.035,13	
Adquisición Diesel Oil	4.177.987,13	
Arriendo Buque Tanquero	11.064,00	
Arriendo varios Tanque Combustible	6,40	
Adquisición Diesel Oil	6,40	
15.- COSTOS DE SERVICIOS DE TRANSPORTE		118.870,18
Consumo de Combustible	36.556,96	
Mantenimiento de los autotanques	81.578,41	
Otros costos de funcionamiento	734,81	
16.- COSTOS DE OPER., AGENCIAS Y REPRESENT.		91.580,57
Costo de Lubricantes	86.051,03	
Costo de Varios Inventarios	18,18	
Costo otros servicios	5.511,36	
17.- ADMINISTRACIÓN GENERAL		164.929,27
18.- OPERACIÓN - COMERCIALIZACIÓN - AG.		347.167,47
19.- GASTOS DE B/T ANDES		334.095,41
20.- GASTOS DE B/T ANDES II		327.485,40
21.- GASTOS DE LANCHAS		341,77
Materiales y Suministros	341,77	
22.- INGRESOS		185.785,96
Inversiones Financieras	2.183,26	
Inversiones Financieras en Banco	143,91	
Intereses Ganados Ctas. Ctes.	761,80	
Ingresos	1.277,55	
Inversiones en Acciones	2.870,35	
Intereses Ganados en Acciones	1.870,35	
Dividendos Recibidos por Acciones	1.000,00	
Ingresos Varios	180.732,35	
Otro Ingresos	1.536,74	
Diferenciales cambiarios	78.776,11	
Intereses Ganados - Clientes	242,48	
Resultado por Exposición	100.177,02	

sm

23.- EGRESOS**14.454,27****Gastos Financieros****14.454,27**

Intereses

6,75

Multas

2,51

Comisiones Bancarias

14.422,10

Pérdida en Inventarios

3,61

Egresos

19,30

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