

# MAR HIELO 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 N° 611 y Colón  
Casilla N° 13 – 04 – 742  
Teléf. N° 600504  
JIPIJAPA – MANABÍ – ECUADOR

## **CONTENIDO:**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

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 MAR HIELO CÍA LTDA.**

1. Audite los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA MAR HIELO 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 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:
6. OPINO: Que los Estados Financieros arriba mencionados, reflejan razonablemente la Real Situación Financiera de la **MAR HIELO 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.

Mayo, 22 del 2001

  
**Alejandro A. Soledispa Matute** M.E.  
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288  
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159  
Rocafuerte N° 611 y Colón  
Teléf. 600504  
Casilla No. 13-04-742  
Jipijapa - Manabí

# MAR HIELO CÍA LTDA.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2000

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	
<u>CORRIENTE</u>		59.011,44
DISPONIBLES	3	3.920,60
EXIGIBLE	4	32.657,34
REALIZABLE	5	21.030,35
GASTOS ANTICIPADOS	6	<u>1.403,15</u>
<u>FIJOS</u>		304.116,29
NO DEPRECIABLE	7	2.400,00
DEPRECIABLE	8	<u>301.716,29</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		<u><u>363.127,73</u></u>
<u>PASIVO</u>		
<u>CORRIENTE</u>		46.795,54
EXIGIBLE	9	<u>46.795,54</u>
<u>NO CORRIENTE</u>		119.212,91
EXIGIBLE	10	<u>119.212,91</u>
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>166.008,45</u>
<u>PATRIMONIO</u>		
CAPITAL	11	400,00
APORTE FUTURA CAPITALIZAC.	12	51.795,99
RESERVAS	13	183.915,43
RESULTADOS	14	<u>-38.992,14</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>		<u>197.119,28</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u><u>363.127,73</u></u>

*S/m.*

# MAR HELO CÍA LTDA.

## ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE DICIEMBRE 2000

	<u>NOTAS</u>	
<u>INGRESOS</u>		
VENTAS	15	209.600,04
COSTO DE VENTAS	16	160.755,80
<u>UTILIDAD BRUTA DE VENTAS</u>		<u>48.844,24</u>
GASTOS DE OPERACIÓN	17	<u>52.136,38</u>
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		<u><u>3.292,14</u></u>

*S.M.*

# MARHIELO CIA LTDA.

## NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

### 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, calculados en base al valor revalorizado.

La Compañía Marhielo Cia Ltda., 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.- MARCO HISTÓRICO

En la ciudad de Tosagua, cabecera del cantón del mismo nombre, provincia de Manabí, República del Ecuador, el martes ocho de diciembre de mil novecientos noventa y dos, ante mi Ab. Pedro Eduardo Mendoza Mendoza, Notario Público Primero de este cantón, se constituye la Compañía de Responsabilidad Limitada denominada "Marhielo Cía Ltda."

**DENOMINACIÓN:** Fabrica de Hielo "MARHIELO CIA LTDA"

**DEDICACIÓN:** La Compañía tendrá por objeto: Establecer planta de hielo, máquinas para producción de frío en cámaras de mantenimiento y túneles; y, la producción, distribución y ventas de bloques, cubitos de hielo y similares. Así mismo podrá asociarse con otras compañías nacionales y extranjeras o tomar representaciones de otras sociedades que tengan relación con su objeto.- Además la compañía podrá intervenir como socia o accionista en la constitución o aumento de capital de compañías de Responsabilidad Limitada o Anónimas, cualquiera sea su naturaleza u objeto. Para el cumplimiento de su objeto la compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o de cualquier índole permitidos por las leyes del Ecuador.



**DOMICILIO:** El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Manta, pero puede establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier lugar país o del extranjero.

**DURACIÓN:** Cincuenta años

**CAPITAL SOCIAL:** Diez millones de Sucres

<b>ACCIONISTAS:</b>	Ing. Otto Schwarz	5.100.000,00
	Juan Benincasa Azúa	2.500.000,00
	Oliver Guillen Vélez	2.400.000,00
		<hr/>
		<b>10.000.000,00</b>

**RESOLUCIÓN:** Resolución No. 92-4-2-1-0107, de la Intendencia de Compañías de Portoviejo con fecha 18 de Diciembre de 1992.

**REGISTRO MERCANTIL:** No. 455 y anotado en el Repertorio General con el No. 726 con fecha 21 de Diciembre de 1992.

<b>3.- DISPONIBLE</b>		<b>3.920,60</b>
Caja	476,00	
Caja Chica de Administración	20,00	
Caja General	456,00	
<b>Bancos y Financ. - Moneda Nacional</b>	3.444,60	
Banco del Pacífico	3.444,02	
Banco del Pichincha	0,58	
<b>4.- EXIGIBLE</b>		<b>32.657,34</b>
Cuentas por Cobrar Nacionales	31.246,35	
Prestamos a Ejecutivos y Trabajadores	1.377,99	
Varios Deudores	33,00	
<b>5.- REALIZABLE</b>		<b>21.030,35</b>
Inventarios de materia prima	195,80	
Inventarios producto terminado	11.872,32	
Suministros y repuestos	8.962,23	

*shy.*

<b>6.- GASTOS ANTICIPADOS</b>		<b>1.403,15</b>
Seguros		1.403,15
Seguros pagados por anticipado	1.100,11	
Gastos Planta de Agua Pagados x Antici	303,04	
<b>7.- NO DEPRECIABLE</b>		<b>2.400,00</b>
Terrenos		2.400,00
<b>8.- DEPRECIABLE</b>		<b>301.716,29</b>
		<b>160.409,31</b>
Edificios	30.472,97	
Instalaciones	13.822,35	
Maquinarias y Equipos	73.191,43	
Muebles y Enseres de Fabrica	6.380,39	
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	4.023,74	
Herramientas	318,43	
Equipo de Transporte	32.200,00	
<b>Depreciación acumulada</b>		<b>-30.629,05</b>
Edificios	-6.835,55	
Instalaciones	-2.399,55	
Maquinarias y Equipos	-15.794,48	
Muebles y Enseres de Fabrica	-2.768,70	
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-562,76	
Herramientas	-121,33	
Equipo de Transporte	-2.146,68	
<b>Revalorizaciones</b>		<b>265.559,98</b>
Instalaciones	25.650,37	
Maquinarias y Equipos	189.637,60	
Muebles y Enseres de Fabrica	40.616,01	
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	7.807,46	
Herramientas	1.848,54	
<b>Revalorizaciones</b>		<b>-93.623,95</b>
Instalaciones	-6.370,26	
Maquinarias y Equipos	-67.142,00	
Muebles y Enseres de Fabrica	-16.696,12	
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	-2.718,17	
Herramientas	-697,40	

*SM*

<b>9.- CORRIENTE</b>		<b>46.795,54</b>
Prestamos bancarios a corto plazo	24.750,13	
Cuentas por pagar	15.756,77	
Acreedores varios	6.370,39	
Pasivos acumulados	2.300,51	
Impuestos y tasas por pagar	-2.382,26	
<b>10.- NO CORRIENTE</b>		<b>119.212,91</b>
<b>Bancos</b>	<b>45.463,17</b>	
Banco del Pichincha	45.463,17	
<b>Accionistas</b>	<b>73.749,74</b>	
Benincasa Juan	24.953,48	
Guillen Oliver	23.838,11	
Schwarz Otto	24.958,15	
<b>11.- CAPITAL SOCIAL</b>		<b>400,00</b>
Benincasa Juan	133,34	
Guillen Oliver	133,33	
Schwarz Otto	133,33	
<b>12.- APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN</b>		<b>51.795,99</b>
Benincasa Juan	17.248,30	
Guillen Oliver	17.557,35	
Schwarz Otto	16.390,34	
Mora Medardo	400,00	
Pico Molina Jesús	200,00	
<b>13.- RESERVAS</b>		<b>183.915,43</b>
Reserva Capital	183.915,43	
<b>14.- RESULTADOS</b>		<b>38.992,14</b>
Resultados años acumulados	35.700,00	
Resultado Año Corriente	3.292,14	
<b>15.- VENTAS</b>		<b>209.600,04</b>
<b>Ventas nacionales</b>	<b>210.697,98</b>	
Marquetas de Hielo	147.654,74	
Agua	63.043,24	

*SM*

<b>Descuentos en Ventas</b>		-1.097,94	
Descuentos en Ventas Nacionales	-1.097,94		
<b>16.- COSTO DE VENTAS</b>			<b>160.755,80</b>
Marquetas de hielo		120.220,65	
<b>Costo de Venta Agua</b>		40.535,15	
Agua	40.535,15		
<b>17.- GASTOS DE OPERACIÓN</b>			<b>-52.136,38</b>
<b>Gastos de Ventas</b>		-12.080,61	
Gastos de Personal	-1.462,29		
Suministros y Repuestos	-706,16		
Depreciación y Amortización	-1.109,86		
Servicios Generales	-7.967,20		
Varios	-835,10		
<b>Gastos de Administración</b>		-23.567,34	
Gastos de Personal	-5.992,14		
Suministros y Repuestos	-2.269,53		
Depreciación y Amortización	-3.082,82		
Servicios Generales	-6.418,75		
Varios	-5.804,10		
<b>Gastos Financieros</b>		-11.413,50	
Intereses	-10.225,96		
Impuestos	-1.187,54		
Otros ingresos		20,79	
Ganancia por diferencia en cambio	-6,23		
Otros	27,02		
Pérdida por diferencia de cambio		-11.153,43	
REI (Reservas por Expos. Inflacionaria)		6.057,71	

18.- La Compañía Mar Hielo Cía Ltda. aplicó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad (NEC) No. 17

*SM*