

35246  
Económico

# COMPAÑÍA TRANSELFINES



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

**Alejandro Ansherto 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  
Telf Nº 600504  
JIPIJAPA - MANABÍ - ECUADOR

## **CONTENIDO:**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**BALANCE GENERAL**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**ESTADO EN EL CAMBIO EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

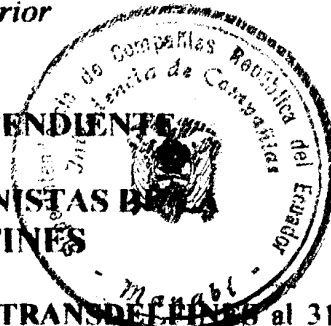
**FLUJO DE CAJA**

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO  
DE LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS A LA JUNTA GENERAL DE  
ACCIONISTAS**



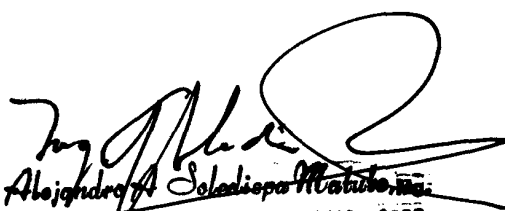
**Alejandro A. Soledispa Matute**  
*Contador Público Autorizado*  
*Ingeniero Comercial*  
*Auditor Externo N° SC-RNAE 159*  
*Magister en Enseñanza Superior*

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**  
**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA**  
**COMPAÑÍA TRANSELEFINES**



1. Audite los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA TRANSELEFINES** al 31 de Diciembre del 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 TRANSELEFINES** al 31 de Diciembre del 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.

Enero, 30 del 2001

  
**Alejandro A. Soledispa Matute, Ing.**  
ES CPE. 139. 4842 ING. COM. 0288  
AUDITOR EXTERNO N9. SCRNAE 159

*Roca fuerte N° 611 y Colón*  
*Teléf. 600504*  
*Casilla N° 13-04-742*  
*Jipijapa - Manabí*

# TRANSDelfines CIA. LTDA.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

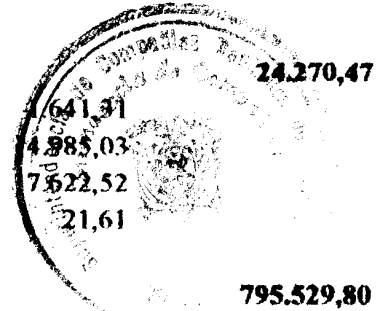
### ACTIVO

#### CORRIENTE

DISPONIBLES  
EXIGIBLE  
REALIZABLE  
IMPUESTOS ANTICIPADOS

#### NOTAS

2 US\$  
3  
4  
5



#### DIFERIDO

NO DEPRECIABLE  
DEPRECIABLE

6 US\$ 51.462,24  
7 US\$ 744.067,56

#### OTROS ACTIVOS

8 US\$ 1.517,52

#### TOTAL DE ACTIVO

821.317,79

### PASIVO

#### CORRIENTE

EXIGIBLE

9 US\$ 508.286,22

508.286,22

#### TOTAL PASIVOS

508.286,22

### PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL  
APORTES FUTURAS CAPITALIZ.  
RESERVAS

10 US\$ 2.600,00  
11 2.465,16  
12 355.531,71  
13 360.596,87  
-47.565,30

RESULTADOS

#### TOTAL PATRIMONIO

313.031,57

#### TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

821.317,79

SPY.

# TRANSELFINES CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

<u>NOTAS</u>			
<b><u>INGRESOS</u></b>			
Servicios de Transporte	14		US\$ 384.582,04
Costo de Servicio de Transporte	15		249.641,16
			<hr/>
<b>UTILIDADES OPERACIONALES</b>			134.940,88
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>			108.944,33
Gastos de Administración	16	108.944,33	<hr/>
<b>UTILIDADES OPERACIONALES</b>			25.996,55
<b>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			-66.841,32
Ingresos no operacionales	17	US\$ 110.559,36	
Egresos no operacionales	18	177.400,68	<hr/>
<b>PERDIDA ANTES DEL ICC</b>			US\$ -40.844,77
0.8% ICC			6.720,53
			<hr/>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			US\$ -47.565,30

*[Handwritten signature]*

## TRANSELFINES CIA. LTDA.

### NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINÓ 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 Transelfines, 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		1.641,31
	Bancos Moneda Nacional	1.641,31	
	Préstamo Cta. Cte. # 7900	82,05	
	General Rumiñahui Cta.	5,63	
	Del Pichincha Cta. Cte.	1.371,98	
	General Rumiñahui Cta.	181,65	
3.-	EXIGIBLE		14.985,03
	Cuentas por Cobrar	14.985,03	
	Cuentas por Cobrar Mafaregos	626,20	
	Multimecanos	13.911,83	
	Seguristart	447,00	
4.-	REALIZABLE		7.622,52
	Inventarios	7.622,52	
	Repuestos	4.726,05	
	Lubricantes	774,9	
	Llantas y Tubos	2.121,61	
5.-	IMPUESTOS ANTICIPADOS		21,61
	Impuestos en la Retención a la Fuente	21,61	
6.-	NO DEPRECIABLES		51.462,24
	Terrenos	51.462,24	

*SPM.*

**7.- DEPRECIABLES****744.067,56**

Edificios e Instalaciones	15.609,36	
Vehículos	574.538,36	
Equipo de Computación	956,34	
Muebles y Enseres	5.350,11	
Equipo de Oficina	809,78	
Herramientas	2.754,22	
Transformación	280,00	600.298,17

**Revalorización:**

Revalorización Vehículos	164.872,36	
Revalorización Equipo de Computación	914,21	
Revalorización Muebles y Enseres	656,47	
Revalorización Equipo de Oficina	998,92	
Revalorización de Herramientas	484,68	167.926,64

**Ajuste de Corrección NEC # 17:**

Ajuste NEC # 17 Vehículos	338.904,80	
Ajuste NEC # 17 Equipo de Computación	1.941,65	
Ajuste NEC # 17 Equipo de Oficina	2.061,82	
Ajuste NEC # 17 Muebles y Enseres	1.716,19	
Ajuste NEC # 17 de Herramientas	2.039,81	
Ajuste NEC # 17 Transformador	316,42	346.980,69

**Depreciaciones Acumuladas Normal:**

Dep. Acum. Edificios	-260,67	
Dep. Acum. Vehículos	-164.303,17	
Dep. Acum. Equipo de Computación	-864,44	
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-472,70	
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-585,60	
Dep. Acum. Herramientas	-332,39	
Dep. Acum. Transformador	-34,89	-166.853,86

**Depreciaciones Acumuladas Revaloriz:**

Dep. Reval. Equipo de Computación	-140,85	
Dep. Reval. Vehículos	-31.528,67	
Dep. Reval. Muebles y Enseres	-138,96	
Dep. Reval. Equipo de Oficina	-128,19	
Dep. Reval. Herramientas	-33,72	-31.970,39

**Depreciación Ajuste NEC # 17:**

Dep. Acum. NEC # 17 Vehículos	-170.421,28	
Dep. Acum. NEC # 17 Equipo de Comp	-384,78	
Dep. Acum. NEC # 17 Equipo de Ofici	-957,33	
Dep. Acum. # 17 Muebles y Enseres	-321,54	
Dep. Acum. NEC # 17 de Herramientas	-220,85	
Dep. Acum. NEC # 17 Transformador	-7,91	-172.313,69



<b>8.- OTROS ACTIVOS</b>		<b>1.517,52</b>
Programa SAFI V5 2a	2.351,60	
Amortización Programa	-834,08	
<b>9.- CORRIENTE</b>		<b>-508.286,22</b>
<b>Préstamos Bancarios</b>		-365.492,44
Cuentas por pagar Mult.	-348.420,75	
Banco del Pichincha	-5.310,08	
Obligaciones bancarias (Sobregiro)	-11.761,61	
<b>Proveedores Nacionales</b>		-7.249,48
Cedepa	-16,52	
Merst S. A.	-164,64	
Rulimanta	-16,68	
Almacenes Zurita	-124,10	
Segurillanta S.A.	-6.645,76	
Megafil	-131,70	
Casa de Resortes	-150,08	
<b>Provisiones</b>		-135.389,42
Beneficios por Pagar	-768,44	
Madera S. Marco	-44.060,75	
Peñafiel Jorge	-558,18	
Reyes O. Marcelo	-554,54	
Ríos M. Vasco	-558,18	
Romero I. Marcos	-44.821,10	
Zapata N. Luis	-44.068,23	
<b>Impuestos por pagar</b>		-113,60
Impuestos a la Renta	-29,18	
IVA Recaudado	-28,80	
Retenciones en la Fuente	-55,62	
<b>Intereses y Comisiones por pagar</b>		-41,28
Participación del 15%	-41,28	
<b>10.- CAPITAL SOCIAL</b>		<b>2.600,00</b>
<b>Capital suscrito y pagado</b>		2.600,00
Estrella V. Marco	256,80	
Gordillo A. Fabian	256,32	
Iglesias C. Marcelo	256,32	
Guerra Miguel	256,32	
Jaramillo B. Darwin	256,32	
Madera S. Marco	256,32	
Peñafiel Jorge	256,32	

*Sm.*



Reyes O. Marcelo	256,32
Ríos M. Vasco	256,32
Romero I. Marcos	256,32
Zapata N. Luis	36,32

#### 11.- APOORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES

**2.465,16**

<b>Capital suscrito y pagado</b>	<b>2.465,16</b>
Estrella V. Marco	204,76
Gordillo A. Fabian	205,24
Guerra Miguel	205,24
Iglesias Marcelo	205,24
Jaramillo Darwin	205,24
Madera Marco	205,24
Peñafiel Jorge	205,24
Reyes O. Marcelo	205,24
Ríos M. Vasco	205,24
Romero Marcos	205,24
Zapata Luis	413,24

#### 12.- RESERVAS

**355.531,71**

Reserva Legal	1.228,89
Reserva Estatutaria	440,56
Reserva Facultativa	173,88
Reserva de Capital	353.688,38

#### 13.- RESULTADOS

**-47.565,30**

#### 14.- SERVICIOS DE TRANSPORTE

**384.582,04**

Transporte urbano	383.725,87
Fletes Ganados	856,17

#### 15.- COSTOS DE SERVICIOS DE TRANSPORTE

**249.641,16**

Combustible	58.672,59
Lubricantes	12.372,79
Llantas	25.289,73
Mantenimiento y Repara	10.555,98
Suministro para taller	13.445,78
Repuestos	39.377,85
Fletes pagados	2,80
Depreciación Vehículo	89.047,66
Movilizaciones	3,20
Imprevistos	872,78

*S.M.*

**16.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN****108.944,33****Gastos personal****88.994,19**

Sueldo	24.220,00
Aporte Patronal	150,34
Décimo Tercer Sueldo	1.345,68
Décimo Cuarto Sueldo	48,00
Décimo Quinto Sueldo	2,40
Gastos por accidentes	251,60
Servicios Ocasionales	240,00
Gastos Direct./Juntas S.	914,58
Gastos de Viajes/Movil.	877,38
Imprevistos	846,50
Servicio Personal Nafarengos	50.413,15
Gastos de Refrigerios	322,12
Gastos de Correo	252,63
Copias	69,92
Obsequios y Donaciones	315,60
Utiles de Oficina	586,37
Utiles de Aseo	209,15
Papeleras y Formulario	353,06
Cuotas de Afiliación	78,00
Reembolso de Gastos	2.400,00
Suscripciones y Revist.	125,31
Capacitación Personal	222,00
Servicio de Guardianía	9,60
Agasajos Socios	644,00
Uniforme para el Personal	631,70
Aniversario Fin de Año	3.109,30
Publicidad	355,80

**Gastos de local****4.913,91**

Arriendos	329,60
Teléfono	2.277,72
Energía Eléctrica	1.345,95
Agua	866,56
Mantenimiento del local	94,08

**Mantenimiento y reparaciones****183,26**

Mantenimiento Muebles	183,26
-----------------------	--------



<b>Impuestos y tasas</b>		<b>9.003,10</b>
Impuestos Municipales	3.277,36	
Tasas y Contribuciones	208,98	
Otros Impuestos	140,88	
Impuesto Unico Solca	5.375,88	
<b>Gastos legales</b>		<b>3.582,08</b>
Inscripciones Notarial	36,20	
Gastos Judiciales	2.999,80	
Honorarios Profesional	546,08	
<b>Depreciaciones y amortizaciones</b>		<b>2.267,79</b>
Edificios	260,67	
Equipos de Computación	423,86	
Equipos de Oficina	348,78	
Muebles y Enseres	323,23	
Herramientas	248,42	
Programa SAFI	627,94	
Transformador	34,89	
<b>17.- INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>110.559,37</b>
Intereses ganados	251,28	
Arriendo	2.157,60	
Otros ingresos	716,53	
Result. Exposición de In.	107.433,96	
<b>18.- EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>177.420,85</b>
<b>Intereses pagados</b>		<b>41.616,01</b>
Interese sobre Giro	21,75	
Intereses Bancarios	40.924,91	
Comisiones Bancarias	153,56	
Costo de Chequera	67,50	
Intereses por Mora	448,29	
<b>Diferencial cambiario</b>		<b>135.804,84</b>
Intereses sobre Giro	135.804,84	

*[Handwritten signature]*

**Alejandro A. Soledispa Matute**

*Contador Público Autorizado*

*Ingeniero Comercial*

*Auditor Externo N° SC-RNAE 159*

*Magister en Enseñanza Superior*

**OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS EN MATERIA DE IMPUESTOS A LA RENTA, RETENCIONES EN LA FUENTE E IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO**

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA TRANSELFINES**

Realicé una Auditoría a los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA TRANSELFINES**, por el año que termina al 31 de Diciembre del 2000, emitiendo mi opinión sobre dicho Estado Financiero el 30 de Enero del 2001.

Mi Auditoría, la llevé a cabo de acuerdo a las Normas de Auditoría de General Aceptación en nuestro País, y con el propósito de formarme una opinión sobre dichos Estados Financieros. Las normas requieren una Auditoría planificada y desarrollada para de ésta manera obtener una certeza razonable de que los mencionados Estados Financieros no contengan exposiciones erróneas de carácter significativo incluyendo los exámenes a base de pruebas selectivas de las evidencias que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros.

Practiqué pruebas necesarias en cumplimiento con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y sus Reglamentos, en relación que:

Los Estados Financieros surgen de los Registros Contables de la Compañía y los mismos son llevados de acuerdo con las disposiciones de la Ley y sus Reglamentos.

La Compañía Transdelines aplicó correctamente la NEC No. 17.

Los Estados Financieros y sus datos que se encuentran registrados en las Declaraciones del Impuesto a la Renta han sido tomados fielmente en los Registros Contables.

Han declarado el Impuesto a la Renta y el Impuesto de las Retenciones en la Fuente que figuran como saldo en las Cuentas respectivas a cargo de la Compañía en sus Declaraciones Tributarias.



*Roca fuerte N° 611 y Colón*

*Teléf. 600504*

*Casilla N° 13-04 742*

*Jipijapa - Manabí*

**Alejandro A. Soledispa Matute**

*Contador Público Autorizado*

*Ingeniero Comercial*

*Auditor Externo N° SC-RNAF 159*


*Magister en Enseñanza Superior*

Se han practicado las Retenciones a que esta obligada la Compañía en su calidad de Agente de Retención de conformidad con las disposiciones que fijan la Ley, sus Reglamentos, Acuerdos Ministeriales que regulan los porcentajes respectivos.

Los aspectos mencionados anteriormente, cumplidos por parte de la compañía, así como los criterios de aplicación de las Normas Tributarias respectivas son de responsabilidad de su Administración y tales criterios podrán eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.

Mis pruebas no revelan en las transacciones y documentos examinados con relación a los asuntos mencionados en el párrafo anterior que mi opinión se considere incumplimientos significativos de los referidos aspectos por parte de la compañía por el año que terminó el 31 de Diciembre del 2000.

Enero 30 del 2001

  
Alejandro A. Soledispa Matute, Mg.  
ES CPA. N° 1842 ING. COM. 0288  
AUDITOR EXTERNO N° SC-RNAF 159

*Roca fuerte N° 611 y Colón*

*Teléf. 600504*

*Casilla N° 13 04 742*

*Jipijapa Manabí*