

Alejandro A. Soledispa Matute 35 246

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

Señor
Carlos Lara Zavala
INTENDENTE DE COMPAÑÍAS DE PORTOVIEJO
En su despacho.-

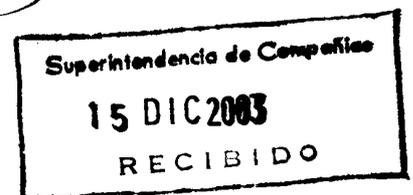
Señor Intendente de Compañías de Portoviejo:

Adjunto a la presente encontrará usted Señor Intendente de Compañías de Portoviejo, el Informe del Auditor Independiente practicado a los Estados Financieros, al 31 de Diciembre del 2002 de la Compañía; **TRANSELFINES CIA. LTDA.**

Por su digna atención, anticipo mis agradecimientos.

Atentamente.

Ing. A. Soledispa Matute
Alejandro A. Soledispa Matute M.G.
ES CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159



Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 05 600504
Jipijapa - Manabí

TRANSDelfines CIA. LTDA.

INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

**CONTADOR PUBLICO 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 Colon
e mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Teléfono: 05 2600504
JIPIJAPA - MANABÍ



CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACION

ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONTRATO DE AUDITORIA EXTERNA

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA TRANSELFINES CIA. LTDA.

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA TRANSELFINES CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre de 2002. 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 **COMPAÑIA TRANSELFINES CIA. LTDA.** al 31 de Diciembre del 2002, 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.

Diciembre, 9 del 2003


Alejandro A. Soledispa Matute. MS
1° CPA. N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

OFICINA: Rocafuerte N° 611 y Colon

e-mail: alexsoledispa@yahoo.com.mx

Tel/fax: 05 2600504

JIPIJAPA - MANABI

TRANSELFINES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			52.256,43
DISPONIBLES	2	181,17	
EXIGIBLES	3	47.556,84	
REALIZABLES	4	<u>4.518,42</u>	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			945.288,70
NO DEPRECIABLES	5	18.194,44	
DEPRECIABLES	6	<u>927.094,26</u>	
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			168,23
PAGOS ANTICIPADOS	7	108,23	
DIFERIDOS	8	<u>60,00</u>	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>997.713,36</u>
 <u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			332.663,14
EXIGIBLES	9	<u>332.663,14</u>	
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			416.291,05
OBLIG. FINANANCIERAS	10	<u>416.291,05</u>	
<u>TOTAL PASIVOS</u>			748.954,19
 <u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	11	4.147,00	
RESERVAS	12	<u>314.677,48</u>	
		318.824,48	
RESULTADOS	E/R	<u>-70.065,31</u>	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>248.759,17</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>997.713,36</u>

S.M.

TRANSELFINES CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			780.791,49
SERVICIO DE TRANSPORTE	13	<u>780.791,49</u>	
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>			584.814,90
COSTOS DE OPERACIÓN	14	<u>584.814,90</u>	
<u>UTILIDAD BRUTA</u>			195.976,59
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			184.110,10
DE ADMINISTRACIÓN	15	<u>184.110,10</u>	
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>			11.866,49
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.</u>			-81.931,80
INGRESOS	16	55.093,81	
EGRESOS	17	<u>-137.025,61</u>	
<u>PERDIDA DEL PERIODO</u>			<u>-70.065,31</u>

S/m.

TRANSELFINES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

SERVICIOS DE TRANSPORTES	780.791,49	
COSTO DE OPERACIÓN	-584.814,90	
GASTOS DE OPERACIÓN	-184.110,10	11.866,49
OTROS INGRESOS	55.093,81	
OTROS EGRESOS	-137.025,61	-81.931,80
PERDIDA DEL EJECICIO		-70.065,31

VARIACIONES

EXIGIBLES POR COBRAR	15.370,98	
REALIZABLES	-4.518,42	
CUENTAS POR PAGAR	-127.047,36	
DOCUMENTOS POR PAGAR	93.829,91	-22.364,89
INVERSIONES		
ACTIVOS NO DEPRECIABLES	33.267,80	
ACTIVOS DEPRECIABLES	-259.662,47	-226.394,67
AMORTIZACIONES Y DEPREC.		316.252,90

VARIACIONES DEL EFECTIVO -2.571,97

SALDO INICIAL 2.753,14

SALDO ACTUAL 181,17

5/14.

TRANSELFINES CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

DETALLES	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA ESTATUTARIA	REVALOR. PATRIMONIO	RESULTADOS	TOTALES
SALDO AL 31-XII-2001	4.147,00	1.228,89	173,88	440,56	306.123,08	52.635,83	364.749,24
CAPITAL							
RESERVA LEGAL		3.355,53					3.355,53
RESERVA FACULTATIVA			1.677,77				1.677,77
RESERVA ESTATUTARIA				1.677,77			1.677,77
REVALOR. PATRIMONIO						-70.065,31	-70.065,31
RESULTADOS							
SALDO AL 31-XII-2002	4.147,00	4.584,42	1.851,65	2.118,33	306.123,08	-17.429,48	301.395,00

5/24

TRANSELFINES CIA. LÍDA.

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

<u>ACTIVO</u>	2001	2002	VARIACIONES
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
DISPONIBLES	2.753,14	181,17	-2.571,97
EXIGIBLES	62.927,82	47.556,84	-15.370,98
REALIZABLES		<u>4.518,42</u>	<u>4.518,42</u>
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			
NO DEPRECIABLES	51.462,24	18.194,44	-33.267,80
DEPRECIABLES	<u>501.833,90</u>	<u>927.094,26</u>	<u>425.260,36</u>
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			
PAGOS ANTICIPADOS DIFERIDOS	526.513,24	108,23	-526.405,01
	<u>1.430,54</u>	<u>60,00</u>	<u>-1.370,54</u>
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	<u>1.146.920,88</u>	<u>997.713,36</u>	<u>-149.207,52</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
EXIGIBLES	459.710,50	332.663,14	-127.047,36
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
OBLIG. FINANANCIERAS	322.461,14	416.291,05	93.829,91
<u>TOTAL PASIVOS</u>	<u>782.171,64</u>	<u>748.954,19</u>	<u>-33.217,45</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	4.147,00	4.147,00	
RESERVAS	<u>307.966,41</u>	<u>314.677,48</u>	6.711,07
RESULTADOS	312.113,41	318.824,48	6.711,07
	52.635,83	<u>-70.065,31</u>	<u>-122.701,14</u>
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>364.749,24</u>	<u>248.759,17</u>	<u>-115.990,07</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>1.146.920,88</u>	<u>997.713,36</u>	<u>-149.207,52</u>

SM

TRANSELFINES CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS COMPARATIVOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

	2001	2002	VARIACIONES
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			
SERVICIO DE TRANSPORTE	744.254,91	780.791,49	36.536,58
<u>EGRESOS OPERACIONALES</u>			
COSTOS DE OPERACION	416.141,10	584.814,90	168.673,80
<u>UTILIDAD BRUTA</u>	328.113,81	195.976,59	-132.137,22
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
DE ADMINISTRACION	177.809,59	184.110,10	6.300,51
<u>UTILIDAD OPERACIONAL</u>	150.304,22	11.866,49	-138.437,73
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERAC.</u>			
INGRESOS	5.499,05	55.093,81	49.594,76
EGRESOS	-103.167,50	-137.025,61	-33.858,11
<u>RESULTADOS DEL PERIODO</u>	<u>52.635,77</u>	<u>-70.065,31</u>	<u>-122.701,08</u>

S/My.

TRANSDelfINES CIA. LTDA.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2002

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 Compañía Transdelfines Cía. 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.- DISPONIBLES 181,17

Bancos		181,17
Pichincha	<u>181,17</u>	<u>181,17</u>

3.- EXIGIBLES 47.556,84

Cuentas por Cobrar		47.006,84
Mafarego	380,30	
Clientes	159,72	
Delfines	23.704,59	
Multimecanos	9.962,49	
Seguristart	12.292,06	
José Peña	<u>507,68</u>	
Préstamos Accionistas		550,00
Estrella Marco	<u>550,00</u>	<u>550,00</u>

4.- REALIZABLES 4.518,42

Inventarios		4.518,42
--------------------	--	-----------------

SJ

5.- NO DEPRECIABLES**18.194,44****Terrenos**18.194,44**6.- DEPRECIABLES****927.094,26****Costos Históricos****1.308.411,10**

Edificio e Instalaciones

18.549,06

Vehículos

1.270.220,30

Equipos de Computación

3.928,33

Muebles y Enseres

5.691,51

Equipos de Oficina

3.550,42

Herramientas

6.191,48

Transformador

280,00**Revalorización****46.205,85**

Vehículos

43.151,57

Equipos de Computación

914,21

Muebles y Enseres

656,47

Equipos de Oficina

998,92

Herramientas

484,68**Ajuste de Corrección NEC 17****136.811,17**

Vehículos

128.735,28

Equipos de Computación

1.941,65

Muebles y Enseres

2.061,82

Equipos de Oficina

1.718,19

Herramientas

2.037,81

Transformador

316,421.491.428,12**Depreciaciones****-505.773,69****Costos Históricos**

Edificio e Instalaciones

-2.042,08

Vehículos

-493.160,22

Equipos de Computación

-3.381,29

Muebles y Enseres

-2.040,08

Equipos de Oficina

-1.713,59

Herramientas

-3.103,32

Transformador

-333,11

Revalorización -9.759,23

Vehículos	-140,85
Equipos de Computación	-9.317,51
Muebles y Enseres	-138,96
Equipos de Oficina	-128,19
Herramientas	<u>-33,72</u>

Ajuste de Corrección NEC 17 -48.800,94

Vehículos	-46.908,53
Equipos de Computación	-384,78
Muebles y Enseres	-321,54
Equipos de Oficina	-957,33
Herramientas	-220,85
Transformador	<u>-7,91</u>
	<u>-564.333,86</u>

7.- PAGOS ANTICIPADOS 108,23

Impuestos Anticipados	108,23
Retención en la Fuente	<u>108,23</u>

8.- OTROS ACTIVOS 60,00

Programa Safi V5.2a	2.351,60
Amortización	<u>-2.351,60</u>
Inversiones Delfindies	<u>60,00</u>

9.- PASIVO CORRIENTE 332.663,14

Prestamos Bancarios	149.854,56
Bco. Rumiñahui	144.453,00
Bco. Pichincha	4.622,89
Bco. Pichincha Sobregiro	<u>778,67</u>

Acreeedores Varios	96.777,11
Ctas. por Pagar Multimecanos	92.832,17
Autolasa	<u>3.944,94</u>



Proveedores Nacionales		8.247,18
Fabicon	508,64	
Petroceano S.A.	270,75	
Frenos Baque	3,60	
Almacenes Zurita	11,04	
Segurillanta S. A.	5.942,37	
Lavadora El Palmar	93,66	
Teojama Comercial	106,11	
Casa de Resortes	210,00	
Mavesa S. A.	436,36	
Almacen IMAL	226,55	
Servifrenos Villaflora	<u>438,10</u>	

Ctas por Pagar a Socios		77.657,04
Estrella V. Marcos	2.773,67	
Gordillo A. Fibian	5.162,27	
Guerra P. Miguel	2.773,66	
Iglesia C. Marcelo	2.773,66	
Jaramillo B. Darwin	2.773,66	
Madera S. Marco	15.206,70	
Peñafiel Jorge	3.351,84	
Reyes O. Marcelo	3.328,20	
Ríos M. Vasco	5.720,45	
Romero I. Marcos	17.199,31	
Zapata N. Luis	<u>16.593,62</u>	

IESS por Pagar		9,46
Aporte Personal	<u>9,46</u>	

Impuestos por Pagar		117,79
A la Renta	56,10	
IVA recaudado	6,48	
Retenciones en la fuente	<u>55,21</u>	

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS **416.291,05**

Bco. Rumiñahui	407.415,15
Bco. Pichincha	5.027,87
Autolasa	<u>3.848,03</u>

Am.

11. CAPITAL SOCIAL		4.147,00
Capital Suscrito y Pagado		4.147,00
Estrella V. Marcos	377,00	
Gordillo A. Fibian	377,00	
Guerra P. Miguel	377,00	
Iglesia C. Marcelo	377,00	
Jaramillo B. Darwin	377,00	
Madera S. Marco	377,00	
Peñañiel Jorge	377,00	
Reyes O. Marcelo	377,00	
Ríos M. Vasco	377,00	
Romero I. Marcos	377,00	
Zapata N. Luís	<u>377,00</u>	
12. RESERVAS		314.677,48
Legal		4.584,42
Estatutarias		2.118,33
Facultativa		1.851,65
Revalorización Patrimonio De Capital	<u>306.123,08</u>	306.123,08
13. SERVICIO DE TRANSPORTE		780.791,49
Transporte Urbano		776.506,49
Fletés Ganados		<u>4.285,00</u>
14. COSTOS DE OPERACIÓN		584.814,90
Gastos de Vehículos		271.343,31
Combustible	152.109,70	
Lubricantes	9.788,60	
Llantas	26.496,40	
Mantenimientos y Reparación	12.447,90	
Suministros para Taller	12.956,40	
Repuestos	46.100,80	
Gastos por accidentes	1.550,31	
Imprevistos	9.866,40	
Teléfonos	10,00	
Mantenimiento Maquinaria	<u>16,80</u>	

Am.

Depreciación Vehículos	288.421,43
Seguros	20.130,16
Matrícula	4.920,00

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN **184.110,10**

Sueldos	14.425,00
Aporte Patronal	641,50
Décimo Tercer Sueldo	600,00
Ctas. Incobrables	5.361,50
Accidentes a Terceros	2.345,70
Construcción Parqueadero ULEAM	293,60
Juntas de Socios	3.306,10
Viajes y Movilizaciones	2.109,10
Imprevistos	2.550,50
Servicio Personal Mafarego	117.419,20
Refrigerios	793,90
Correo	577,00
Copia	5,00
Obsequios y Donaciones	385,00
Utiles de Oficina	661,10
Utiles de Aseo	340,60
Papelera y Formulario	834,20
Cuotas de Afiliación	118,80
Reembolso de Gastos	900,00
Suscripciones y Revistas	14,80
Capacitación Personal	30,00
Uniforme Personal	168,00
Publicidad	999,90
Teléfono	5.268,40
Energía Eléctrica	3.419,30
Agua	560,60
Mantenimiento de Local	112,00
Mantenimiento Muebles y Eq.	230,00
Impuestos Fiscales	93,90
Impuestos Municipales	1.061,70
Patente Municipal	1.421,50
Tasas y Contribuciones	1.445,90
Otros Impuestos	297,40
Imp. Único Solca	6.609,30
Honorarios Profesionales	2.074,00

J.M.

Depreciaciones		6.635,60	
Edificios	927,40		
Equipos de Computación	1.352,80		
Equipos de Oficina	647,30		
Muebles y Enseres	793,10		
Herramientas	1.395,40		
Programa Safi	1.370,50		
Transformador	149,10		
	<hr/>		
16. INGRESOS			55.093,81
Intereses Ganados		35,30	
Arriendos		2.171,00	
Otros Ingresos		<u>52.887,51</u>	
17. EGRESOS			137.025,61
Gastos Financieros		137.015,81	
Intereses a Terceros	1.140,91		
Multa Entidades Públicas	195,00		
Intereses Sobregiros	558,50		
Intereses Bancarios	134.061,10		
Comisiones Bancarias	632,20		
Costo Chequera	244,40		
Intereses por Mora	<u>183,70</u>		
Diferencial de Centralización		<u>9,80</u>	

spm.

Alejandro A. Soledispa Matute

INGENIERO COMERCIAL - MATRICULA N° 0288
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO - REGISTRO N° 4842
MAGISTER EN EDUCACION SUPERIOR
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
AUDITOR EXTERNO DEL CAE - CORPORACION ADUANERA ECUATORIANA
MIEMBRO DEL INSTITUTO DE INVESTIGACIONES CONTABLES DEL ECUADOR (IICE)

CONTRATO DE AUDITORIA EXTERNA

PRIMERA: INTERVINIENTES

Para la celebración del presente contrato intervienen:

1.- Por una parte LA CIA TRANSDelfinos
representada por el Sr. COMORES S/P MIGUEL A. GUERRA P.
en su calidad de Gerente General, a la que en adelante se le denominara "La Compañía",
y;

2.- Por otra parte el Sr. C.P.A. Ing. Alejandro Ausberto Soledispa Matute portador de la
cédula de ciudadanía N° 130048266-6 quien se denominará "El Auditor Externo".

SEGUNDA: ANTECEDENTES.

A.- El Auditor Externo con Registro N° SC-RNA 159 es especializado en Auditorias de
Empresas, en las que ejerce su profesión en la República del Ecuador.

B.- La Compañía procede a contratar los servicios del Auditor Externo en los términos
que las partes consideren conveniente para el profesional y la Empresa.

TERCERA: OBJETO.

Con los antecedentes expuestos, el Auditor Externo se compromete a realizar los
informes del Auditor Independiente, de los Estados Financieros por el año que termina el
31 de Diciembre del 2002 para con la Superintendencia de Compañías y sobre el
cumplimiento de Obligaciones Tributarias para con el Servicio de Rentas Internas, los
anexos de éste segundo informe los realiza la compañía y son analizados y revisados por
el Auditor Externo.

La Compañía deberá proporcionar todos los libros, archivos y demás documentos con el
objeto de cumplir sus funciones y a su vez esta facultado para requerir de los
administradores autorizados toda la información necesaria para el cumplimiento de sus
labores.

CUARTA: HONORARIOS

La Compañía pagará como honorarios profesionales al Auditor Externo la suma de USD
\$. 7400,00 (Dólares Norteamericanos) pago convenido de la siguiente
forma.

- 1.- El 50 % a la firma del contrato
- 2.- El 50% a la terminación del mismo.



Rocafuerte N° 611 y Colón
Telefax 05 600504
Jipijapa - Manabí