

NAVIERA MARNIZAM S. A.

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)

30 ABR. 2001

Rocafuerte N° 611 y Colón

Casilla N° 13 – 04 – 742

Teléf. N° 600504

JIPIJAPA – MANABÍ – ECUADOR



CONTENIDO:

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 ABR. 2001



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 NAVIERA MARNIZAM S. A.**

1. Audite los Estados Financieros de la **COMPAÑÍA NAVIERA MARNIZAN S.A.** 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 NAVIERA MARNIZAN S.A.** 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, Ing.
ES CPA. N° 4842 ING. GOM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAE 159

Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléf. 600504
Casilla No. 13-04-742
Jipijapa - Manabí

NAVIERA MARNIZAM S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

ACTIVO

CORRIENTE

	<u>NOTAS</u>	
DISPONIBLE	2	27.264,43
EXIGIBLE	3	791.959,58
REALIZABLE	4	155.280,39
CARGOS ANTICIPADOS	5	7.002,96

981.507,36

FIJO

NO DEPRECIABLE	6	39.489,53
DEPRECIABLE	7	249.968,42

289.457,95

TOTAL ACTIVOS

1.270.965,31

PASIVO

CORRIENTE

EXIGIBLE	8	285.085,97
----------	---	------------

285.085,97

NO CORRIENTE

EXIGIBLE	9	350.372,24
----------	---	------------

350.372,24

TOTAL PASIVOS

635.458,21

PATRIMONIO

CAPITAL, RESERVAS Y RESULT.	10	635.507,10
-----------------------------	----	------------

TOTAL PATRIMONIO

635.507,10

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

1.270.965,31

S/M.

NAVIERA MARNIZAM S.A.

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2000

NOTAS

<u>INGRESOS</u>			1.092.526,28
Ventas de Lubricantes y Pinturas	11	753.186,67	
Operaciones Agencia y Representac.	12	335.632,01	
Servicios de Transportes	13	3.707,60	
<u>EGRESOS</u>			<u>610.967,52</u>
Gastos de Lubricantes y Pinturas	14	594.914,37	
Gastos de Servicios	15	12.870,68	
Descuentos en Ventas	16	3.182,47	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			481.558,76
<u>GASTOS DE ADMINIST. Y VENTAS</u>	17		<u>283.913,51</u>
UTILIDAD DE OPERACIÓN			197.645,25
INGRESOS NO OPERACIONALES	18		<u>106.390,49</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO			<u><u>304.035,74</u></u>

JM.

NAVIERA MARNIZAM 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 Compañía Naviera Marnizam 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		27.264,43
Caja	8.880,61	
Caja Chica	252,00	
Caja General	8.628,61	
Bancos	10.871,15	
Internacional Cta. Cte. # 700016532	1.136,00	
Pacifico Cta. Cte. # 241894-0	129,40	
Filanbanco Cte. Cte. # 2356601-5	513,06	
Filanbanco Cte. Cte. # 2358079-4	6.808,63	
Continental Cta. Cte. # 0306513-1	2.061,53	
Citibank Cta. Cte. \$ 0147326025	222,53	
Inversiones en Acciones	7.512,67	
Acciones	104,33	
Acciones - Opermante	4.817,75	
Acciones - Trincax	2.375,59	
Acciones - Clínica Manta	215,00	
3.- EXIGIBLE		791.959,58
Cuentas por Cobrar	175.597,34	
Cuentas por Cobrar - Gastos de Escala	286.848,97	
Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	48.635,72	
Diversos Deudores	22.176,12	

SM.

Anticipos a Sucursales		400,00
Otros anticipos		3.704,23
Ctas. por Cobrar - Gastos de Buques		254.597,20
Inepaca	293,45	
Cía Toei Reefer	5.866,34	
Hoko Shipping	2.920,22	
Venalum	459,77	
Transmarina	1.874,63	
Propescol	26,69	
Sr. Alvaro Bultriago	5.220,70	
Mario de Genna	73,39	
Atumbi S.A.	317,35	
Uchimarú Corporation	314,19	
Caribbean Fishing Trading	370,55	
Sr. Jun Sugahara	1.867,48	
Conservas Garavilla S.A.	2.847,44	
Naviera Cervantes	15,00	
A.A. Ferrante Fishing - Roger Hillhouse	5.838,88	
Inepaca - Tunlo	15,00	
Frigolab San Mateo Cía. Ltda.	242,01	
Sajo Cold Storage Company	4,53	
Caribbean Marine Services	414,00	
Comp. Independiente Fina Pesca	98,52	
Alfarios S.A.	165,33	
Anilisa S.A.	728,40	
Yarmouth Sea Product (Miami Pesca)	76,86	
Sr. Daniel Blush	377,16	
Pesquera Palomba	-1,31	
Don Licorp	7,22	
Shen Yang Trade S.A.	387,76	
Matarosa S.A.	118,94	
Ocean Progress (Albino Reyes)	21,60	
Gambapez	25,90	
Pesquera Jambeli	67.240,85	
Nirsa	570,63	
Fresmar	-65,41	
Sr. Walter Capa Mendoza	143,78	
Ingalapagos	11,36	

SM.

Equimac S.A.	43,29
Conservas Isabel	1.899,29
Iberoatun	331,33
Navisa/Emp. Pesquera Costa de la Luz	-2.024,60
Albacora S.A.	22.642,69
Agencia Icaza	-1.537,30
Trimarine Internacional	9.526,55
Inter Tug	-532,95
Nissui Shipping Corporation	759,83
Pesquera Jadran	98,87
Empresa Turística Internacional "Etica"	532,74
EPACEM	3,69
Trincax S.A.	-1.026,80
Sr. Peter Frohlich	4,34
Sr. Leonardo Colombo	2.417,78
Mardcomsa	1.531,76
Marzam Cia. Ltda.	2.834,42
Sr. Pedro Triviño	333,24
Sr. Alberto Macías	393,54
Ecu aestibas	167,62
Seamar	829,27
Tuna Manta (Sr. Angel Díaz)	-173,40
Naviera del Pacífico	-913,23
Baker Hughes International Branches Inc	179,99
Opernautica	40,00
Atunera Sant. Yago	7.091,00
Mobil del Litoral	60,35
Cía. Andrade Gutiérrez	61,71
Cía. Sudamericana Discovery	67.139,74
Vepamil	430,38
Tranfsa (Naviera)	22.807,48
Sagemar S.A.	37,02
Transp. Naviero del Pacífico	269,01
Mayte Businness S.A.	3.376,24
Navipac (Transfuel)	25,21
Sr. Eusebio Reyes (Agrol)	164,81
Mandana Fishing Ltd.	-6.185,48
Devoray Corporation (Empesec)	2.805,77

SM

Cuentas por cobrar empleados	6.529,88	
Reservas para incobrables	-7.426,54	
Impuestos fiscales	14.404,17	
Impuestos retenidos	5.755,28	
4.- ACTIVO REALIZABLE		155.280,39
Inventarios de Lubricantes	145.314,70	
Inventario de Pinturas Devoe	1.002,57	
Inventario de Pinturas Wesco	853,05	
Inventario de Pinturas Hempel	3.187,06	
Inventarios de Ferreteria	1.154,30	
Inventarios de Filtros	3.768,71	
5.- CARGOS ANTICIPADOS		7.002,96
Seguros Pagados por Anticipados	1.056,77	
Impuestos Pagados por Anticipados	3.434,27	
Anticipos de Impuestos a la Renta	2.511,92	
6.- NO DEPRECIABLES		39.489,53
Terreno	39.489,53	
7.- DEPRECIABLES		266.968,42
Muebles y Enseres	3.361,28	
Equipos de Computación	12.295,84	
Equipos de Oficina	9.651,64	
Vehículos	4.402,95	
Equipos Auxiliares	1.832,78	
Edificios	5.772,94	
Depreciaciones:		
Muebles y Enseres	-1.166,79	
Equipos de Computación	-1.963,07	
Equipos de Oficina	-4.051,20	
Vehículos	-2.474,70	
Equipos Auxiliares	-287,76	
Edificios	-728,14	
Revalorización:		
Muebles y Enseres	18.065,61	
Terrenos	176.232,93	

Sm.

Equipos de Computación	26.582,20
Equipos de Oficina	25.887,77
Vehiculos	13.649,57
Equipos Auxiliares	3.577,76
Edificios	18.239,64
Depreciación por Revalorización:	
Muebles y Enseres	-10.260,97
Equipos de Computación	-15.325,17
Equipos de Oficina	-9.995,35
Vehiculos	-1.353,40
Equipos Auxiliares	-1.378,14
Edificios	-3.599,80

8.- CORRIENTE

285.085,97

Cuentas por pagar proveedores		267.534,66
Cuenta por pagar proveedores	6.567,91	
Cuenta por pagar - Shell	116.344,22	
Cuenta por pagar - Pinturas Hampal	3.048,74	
Seguros por pagar	732,00	
Sr. Elio Muentes	44,88	
Hotel sol de Oriente	30,25	
Ecuaestibas S.A.	3.848,94	
Fybeca Vital Card	-22,92	
Autoridad Portuaria	34.759,33	
Banco del Pacífico Cta. Cte. # 265050-9	37.058,63	
Banco de Pichincha	70,68	
Citibank N. Y. Acc # 36230991	38.348,38	
Proveedores varios	5.737,20	
Ctas. Por Pagar -Varios Proveedores	20.340,86	
Multirepuestos Inverneg	625,56	
Impuestos por pagar		14.222,38
Retenciones en la fuente	2.030,52	
12% IVA Ventas	11.401,09	
Retenciones en la fuente de IVA	790,77	
Obligaciones patronales		3.328,93
Aporte al IESS	693,30	
Préstamos Empleados I.E.S.S.	8,22	
Fondo de Reserva	1.382,05	

SM.

Décimo Tercer Sueldo	261,61	
Décimo Cuarto Sueldo	83,25	
Vacaciones	844,97	
Sueldo por Pagar	14,93	
Impuestos a la Renta/Empleados	40,60	
9.- NO CORRIENTE		350.372,24
Cuentas por pagar - Compañías Relacionadas		36.523,79
Marzam Cía Ltda.	27.535,05	
Trincax S. A.	8.252,74	
Biralisa	736,00	
Cuentas por pagar - Compañías Relacionadas		313.848,45
Marina Chartaring S.A.	313.848,45	
10.- CAPITAL, RESERVA Y RESULTADOS		635.507,10
Capital		2.000,00
Capital Social	2.000,00	
Reservas		329.471,36
Reserva legal	9.948,30	
Reserva Facultativa	87.196,65	
Reserva de Capital	232.326,41	
Utilidad		304.035,74
11.- VENTAS DE LUBRICANTES Y PINTURAS		753.186,67
Ventas de Lubricantes de Shell		689.974,02
Ventas de Pinturas Wesco		98,22
Ventas de Pinturas Hempel		56.646,16
Ventas de Accesorios de Ferretería		1.349,04
Ventas de Filtros		5.119,23
12.- VENTA DE AGENCIAMIENTO Y SERVICIOS		335.632,01
Comisiones por agenciamiento		183.278,84
Varios Ingresos		107.632,42
Comisiones ganadas		12.000,00
Ingresos por Financiamiento		32.720,75
13.- VENTA DE SERVICIOS DE TRANSPORTES		3.707,60
Venta de Agua		680,00
Fletes GIF-513		2.611,60
Fletes		416,00

SM

14.- COSTOS DE LUBRICANTES Y PINTURAS		594.914,37
Costos de Lubricantes - Shell	542.126,67	
Costo de Ventas - Pinturas	47.584,47	
Costos de Ventas - Pinturas	47.556,06	
Costos de Pinturas - Wesco	28,41	
Costos de Accesorios de Ferretería	5.203,23	
15.- GASTOS DE SERVICIOS		12.870,68
Consumo de Combustible	1.645,54	
Consumo de Combustible Intern. GIF-5	1.606,54	
Consumo de Combustible Chevrolet ME	39,00	
Mantenimiento de los tanqueros	8.705,50	
Mantenimiento Intern. GIF-513	5.196,50	
Mantenimiento Chevrolet MBP-849	3.509,00	
Reparación de los tanqueros	2.028,00	
Reparación Intern. GIF-513	12,00	
Reparación Chevrolet MBP-849	2.016,00	
Alquiler de tanqueros	491,64	
Alquiler	491,64	
16.- DESCUENTOS EN VENTAS		3.182,47
Descuentos en ventas	3.182,47	
17.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS		283.913,51
Gastos del personal	96.511,02	
Gastos de Oficina	132.948,63	
Gastos del personal	25.576,04	
Otros gastos operacionales	12.901,03	
Gastos de Venta	15.976,79	
18.- INGRESOS NO OPERACIONALES		106.390,49
Intereses financieros	106.271,43	
Intereses Ganados Bancarios	349,70	
Diferenciales cambiarios	82.824,12	
Rendimientos en Acciones	3.054,07	
Resultados por Exposición a la inflación	20.043,54	
Intereses ganados clientes	119,06	
Intereses ganados - clientes	119,06	

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

Sm