

NAVIERA MARNIZAM S. A.

09 MAYO 2002



**INFORME DEL
AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

Alejandro Ausberto Soledispa Matute

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO
INGENIERO COMERCIAL
MAGÍSTER EN ENSEÑANZA SUPERIOR

Auditor Externo Calificado y Registrado por:
La Superintendencia de Compañías y por la Corporación Aduanera
Ecuatoriana (CAE)
Miembro del Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador (IICE)

Rocafuerte N° 611 y Colón
Teléfono 600504
Jipijapa – 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

Auditor Externo del CAE

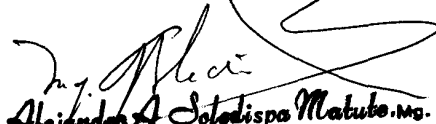
Magister en Enseñanza Superior

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑIA NAVIERA MARNIZAM S. A.**

1. Procedí a Auditar los Estados Financieros de la **COMPAÑIA NAVIERA MARNIZAM S. A.** al 31 de Diciembre de 2001. 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 NAVIERA MARNIZAM S. A.** al 31 de Diciembre del 2001, 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, 29 del 2002


Alejandro A. Soledispa Matute, Mg.
ES CPA, N° 4842 ING. COM. 0288
AUDITOR EXTERNO N° SCRNAF 159

Rocafuerte N° 611 y Colón

Telefax 600504

Jipijapa - Manabí

NAVIERA MARNIZAM S. A.

**ESTADO DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			865,469.66
DISPONIBLES	2	67,617.46 ✓	
EXIGIBLES	3	739,841.14	
REALIZABLE	4	58,011.06 ✓	
<u>ACTIVOS FIJOS</u>			467,933.92
NO DEPRECIABLES	5	374,497.71 ✓	
DEPRECIABLES	6	85,923.54	
INVERSIONES EN ACCIONES	7	7,512.67 ✓	
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>			32,676.55
CARGOS ANTICIPADOS	8	32,676.55 ✓	
<u>TOTAL ACTIVOS</u>			<u>1'366,080.13</u>
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			252,300.80 ✓
EXIGIBLES	9	252,300.80	
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			332,125.85 ✓
EXIGIBLES LARGO PLAZO	10	332,125.85	
<u>TOTAL PASIVO</u>			584,426.65
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL, RESERVAS Y RESULTADOS	11	525,294.13 ✓	
		256,359.35	
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>			<u>781,653.48 ✓</u>
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>			<u>1'366,080.13</u>

5/7.

NAVIERA MARNIZAM S. A.

**ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

	<u>NOTAS</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			919,224.90
VENTAS	12	<u>919,224.90</u>	
<u>COSTO DE VENTAS</u>	13		<u>755,438.39</u>
<u>UTILIDAD EN OPERACIÓN</u>			163,786.51
<u>GASTOS</u>			400,598.21
DE ADMINISTRATIVOS	14	376,140.25	
DE VENTAS	15	<u>24,457.96</u>	
<u>PERDIDA OPERACIONAL</u>			<u>-236,811.70</u>
<u>INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES</u>			493,171.05
INGRESOS	16	511,232.23	
EGRESOS	17	<u>18,061.18</u>	
<u>UTILIDAD LIQUIDA</u>			<u><u>256,359.35</u></u>

Sm.

NAVIERA MARNIZAM S. A.

NOTAS IMPORTANTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001

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.

La COMPAÑIA NAVIERA MARNIZAM S. A. aplica Principios y Políticas de Contabilidad recomendadas 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

		67,617.46
Caja		11,136.75
Caja Chica	1,232.00	
Caja General	9,904.75	
Bancos		56,480.71
Pichincha Cta. Cte. # 1401631-5	4,953.59	
Pacífico Cta. Cte. # 241894-0	1,210.38	
Pacífico Cta. Cte. # 265050-9 D	18,132.76	
Pacífico Cta. # 0589012-8 Gye	618.99	
Citibank Cta. Cte. \$ 0147326025	20,565.17	
Bolivariano Cta. Cte. 1105000649	10,999.82	

3.- EXIGIBLE

739.841,14

Cuentas por Cobrar		721,652.74
CTAS. COBRAR LUB. PINTURAS	274,776.96	
Pesdel	9.565,15	
Transmarina	25.257,73	
Conservas Isabel	10.041,21	
Ingalápagos	2.004,24	
Inepaca	1.354,68	
Empesec	409,34	
Pecla	78,70	
Seatman C. A.	1.273.07	
Sr. Jun Sugahara	13.391,66	
Emelmanabi	2.866,00	
Trimarine	291,80	
Htal Rodriguez Zamb.	47,52	
Marine Chartering	49.509,67	
Sr. Raúl Paladines	3.658,90	
Fresmar Cía. Ltda.	14.891,36	
Sermain S. A.	260.41	
Sr. Daniel Buesh	4.553,60	
Alfarios	1.745,80	
Pesquera Jambeli	4,928.29	
Shell Ecuador	426.10	
Sra. Lucia Zambrano	2,238.35	
Sra. Mana Zambrano	6,33	
Ing. Mariano Zambrano	529,07	
Sr. Carlos Zambrano	2.233,59	
Sr. Grismaldo Zambra	42,83	
Sra. Narcisa Zómbra	16,06	
Pesquera Chopitea	4.217.41	
Sr. Walter Capa	639.85	
Opermanta	323.16	
Anilisa	1,635,70	
Sr. Mario De Genna	141,15	
Sra. Pilar De Genna	22.246,78	
Sra. Kyra González	10,23	
Sr. Luigi Benincasa	774,05	
Sr. Danilo Cimera	14.053,40	

57.

Dinari	2,916.90
Sr. Santiago Lucio	239,39
Pesquera Peralta	13.114,63
Megainvest	16.504,10
Sr. Luis Barreiro	67,91
Tractomanabí	212,86
Sr. Alfonso Morán	107,77
Sr. Armengol Calderón	580,00
Sr. Geovanny Quinch.	1.408,60
Varios Clientes	3.493,44
Tunlo	2.239,56
La Fabril	-169,25
Eurofish	76,29
Flopespac	673,92
Sr. Hugo Mena	545,57
Sr. Santos Zambrano	144,31
Dr. Carlos Mendoza	467,36
Sr. Milton Delgado	27,00
Sr. Roque Proaño	1.314,48
Sr. Xavier Chóez Pigua.	970,40
Shellfish S. A.	6.906,78
Sr. Mauro Suárez	435,30
Sra. Elvia de López	25,63
Sr. Carlos Vélez	3.925,72
Ing. Jorge Corral	580,21
Sra. Inés López	523,04
Oceanapez	2.751,11
Sr. Rafael Corral	3.678,85
Sr. Elvis Cedeño	329,82
Atunmar	10.004,55
Soc. A. Mercant. Viking	78,98
B/p San Antonio V	3.510,97
Sr. Jorge E. Tobar	897,56
Inp. Gráficos Colón	432,74
Direc. Administ. Financ.	1.265,11
Sr. Euclides Suárez	<u>2.481,80</u>

Sy.

Dinari	2,916.90
Sr. Santiago Lucio	239,39
Pesquera Peralta	13.114,63
Megainvest	16.504,10
Sr. Luis Barreiro	67,91
Tractomanabí	212,86
Sr. Alfonso Morán	107,77
Sr. Armengol Calderón	580,00
Sr. Geovanny Quinch.	1.408,60
Varios Clientes	3.493,44
Tunlo	2.239,56
La Fabril	-169,25
Eurofish	76,29
Flopespac	673,92
Sr. Hugo Mena	545,57
Sr. Santos Zambrano	144,31
Dr. Carlos Mendoza	467,36
Sr. Milton Delgado	27,00
Sr. Roque Proaño	1.314,48
Sr. Xavier Chóez Pigua.	970,40
Shellfish S. A.	6.906,78
Sr. Mauro Suárez	435,30
Sra. Elvia de López	25,63
Sr. Carlos Vélez	3.925,72
Ing. Jorge Corral	580,21
Sra. Inés López	523,04
Oceanapez	2.751,11
Sr. Rafael Corral	3.678,85
Sr. Elvis Cedeño	329,82
Atunmar	10.004,55
Soc. A. Mercant. Viking	78,98
B/p San Antonio V	3.510,97
Sr. Jorge E. Tobar	897,56
Inp. Gráficos Colón	432,74
Direc. Administ. Financ.	1.265,11
Sr/Euclides Suárez	<u>2.481,80</u>

5/11.

Pesquera Jenny Margot	6.097,46
Agrol S.A.	550.81
Sr. Fausto Tómalá	211,10
Sr. Pedro Triviño	1.223,03
Maritima del Pacífico	18,73
Sr. Alberto Macias	1.189,83
Ecuaestibas. S.A.	124,76
Seamar	18.607,03
Atunero Sant Yago	5,367,56
Tuna Manta (Sr. Ang D)	6.580,39
Infripesca C. A.	1.343,57
Tramfsa	88,89
F. C. F Fishery Co. Ltd.	-12.356,00
Inv. Nav. Condesa Mar	22,901.50
Ijo Shipping Co., Ltd.	26.292,48
Trans Naviero del Pacif.	5.644,31
Mavipac	2.494,44
Vepamjl	1.501.26
Oceanbat	12.343,91
B/t American Tanker	4.682.58
Vigisegura	800,00
Mar Pncifico Fishing	8,734,17
Pesquera Amazonas	9.105,08
Allovete Investment	2.946,93
Sr. Ricardo Palomera	115,00
Loqmar	315,31
Kodal Company/ Ltd.	933,83
Alfonso Paz	1.457.43
Sealink Services S. A.	448,00

CTAS. COBRAR – CÍAS. RELAC. 18,005.77

Marzam Cía. Ltda.	17,439.77
Automotores Manabitas	1.234.92
E/S Autoserv. Malecón	41.05
Biralisa	332.44
Agrotrader	<u>-1.042.61</u>

Am.

DIVERSOS DEUDORES 1,997.50

Depósito en Garantía	180.20
Cheques Protestados	405.73
Deudores Varios	<u>1,411.57</u>

OTROS ANTICIPOS 900.87

Ctas. por Cobrar Otros	1,115.00
Ctas Otros Barc Nav. G.	<u>-254.13</u>

CTA. COBRAR – GTOS. DE BUQUES 143,490.09

Inepaca	1,720.49
Cia. Toei Reefer	7,050.86
Venalum	882.32
Transmarina	4,999.59
Propescol	621.71
Sr. Alvaro Buitrago	8,353.09
Atumbi S. A.	-2,318.72
Uchimaru Corporation	309.11
Sr. Jun Sugahara	747.29
Conservas Garavilla S A	4,550.00
Naviera Cervantes	161.58
A. A. Ferrante Fishing	3,343.12
Caribbean Marine Servic	4,148.74
Comp. Ind. Fina Pesca	-1,264.97
Alfarios S. A.	-2,707.12
Analisa S. A.	4,491.02
Sr. Daniel Buesh	130.30
F. C. F. Fishery Co. Ltd.	432.38
Calvo Pesca	13,064.01
Matarosa S. A.	31.40
Gambapez	210.07
Pesquera Jambeli	2,240.85
Fresmar	-811.35
Tokaido Company	3,927.33
Conservas Isabel	261.22
Iberoatún	201.78
Pesquera San Miguel	966.50
Islas Galápagos Vap.	1,002.55
Abacora	66,665.00

SM.

Agencia Icaza	-1,530.26
Trimarine Internacional	8,330.55
Pesdel	531.92
Pesquera Jadran	-22.16
Julie L., S. A.	1,377.50
Emp. Turist. Int. Etica	717.44
Trincax / Mardcomsa	-1373.96
Sr. Leonardo Colombo	1,949.58
Sr. Clemete Vásquez	10.77
Mardcomsa	2,079.37
Marzam Cia. Ltda.	145.64
Tuna Manta (Angel D.)	-2.84
Naviera del Pacifico	221.23
Rel Pacific Corporation	-310.00
Opernautica	11,130.39
Atunera Sant Yago	-2,865.25
Mobil del Litoral	-310.00
Vepamil	6,040.31
Trans. Naviero del Pacif	1,094.00
Sr. Eusebio Reyes Agrol	258.00
Mendana Fishing Ltd.	1,630.00
Friolic Services	11,607.72
Sr. Danilo Cimera	823.32
Remar S. A.	200.00
Nesbit Enterprises Inc	236.74
Santa Fe Petroleum	1,429.97
Beach Tree Corporation	5,008.17
Coinasa	-5,422.59
Fishery Group	5,470.04
Ing. René Corozo	46.00
Sun Rotterdam Corp.	-2,238.60
Sr. Eduardo Witt	-253.40
BP Sail Peter	-5,264.98
Ecuavave	-462.58

Sm.

CTAS. COBRAR EMPLEADOS 19,375.08

Anticipos Empleados 315.42

Prestamos Empleados 19,059.66

RESERV. INCOBRABLES -12,798.01

Reserv. Ctas. Incobra. -12,798.01

IMPUESTOS FISCALES 3,770.13

12 % IVA Compras 3,770.13

IMPUESTOS RETENIDOS 7,841.20

Impuestos Retenidos 7,841.20

4.- ACTIVO REALIZABLE

58,011.06

Inventarios de Lubricantes

48,618.92

Aceites Rimula 12,633.82

Aceites Tellus 3,134.57

Aceites Gadinia 6,235.60

Aceites. Clavus 6,910.51

Aceites Caprinus 14,791.80

Aceites Albania 506.73

Aceites Turbo 411.98

Aceites Spirax 1,164.34

Aceites Donax 390.82

Aceites Omala 1,567.85

Aceites Aeroshell 728.60

Grasas Cote 64.26

Aceites Vitrea 100 78.04

Inventario de Pinturas Hempel

4,331.21

Pinturas Hempel

4,331.21

Inventarios de Filtros

4,335.30

Invent. de Filtros

4,335.30

Inventario de Ferretería

725.63

5.- NO DEPRECIABLES**374,497.71****Terrenos****245,902.46****Construcciones en Curso****128,595.25****6.- DEPRECIABLES****85,923.54****Valor Adquisitivo****168,457.53****Muebles y Enseres****21.426,89****Equipos de Computación****39.925,99****Equipos de Oficina****39.911,16****Vehículos****37.043,06****Equipos Auxiliares****6.137,85****Edificios****24.012,58****Depreciaciones****82,533.99****Muebles y Enseres****-12.392,85****Equipos de Oficina****-19.452,95****Equip. de Comput.****-27.977,08****Vehículos****-15.893,72****Equipos Auxiliares****-1.973,62****Edificios****-4.843,77****7.- INVERSIONES EN ACCIONES****7,512.67****Acciones****7,512.67****Opermanta****194.33****Mardcomsa****2,375.59****Clínica Manta****215.00****8.- CARGOS ANTICIPADOS****32,676.55****Seguros Pagados****2,740.92****Imp. Pagados por Anticipos****3,387.11****Anticipos de Impuesto a la Renta****26,548.52****9.- EXIGIBLES CORTO PLAZO****252,300.80****Cuentas por Pagar****226,389.20****Proveedores****24,075.56****Seguros por Pagar****873,00****Sr. Elio Muentes****44.88****Manatours****383,12**