



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

49751

INFORME DE AUDITORÍA

ZONAMANTA S.A.

AÑO 2009

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626

31 MAY 2010



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2926761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

ZONAMANTA S.A.

He auditado el Balance General de la Compañía ZONAMANTA S.A., al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes Estados de Resultados, de Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para mi opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ZONAMANTA S.A. al 31 de Diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
SC - RNAE No. 626

Manta, 28 de Mayo del 2010

31 MAY 2010

ZONAMANTA S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2008</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja - Bancos		18.019,77	1.947,48
Cuentas por Cobrar Clientes	3	86.586,34	106.546,78
Préstamos y Anticipos a Empleados		2.172,34	2.648,15
Anticipos Contratistas	4	54.102,30	57.078,29
Otras Cuentas por Cobrar		290,29	1.291,96
Inventarios		1.781,52	1.423,53
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		162.952,56	170.936,19
ACTIVOS FIJOS	5		
Terrenos		4.041.873,54	4.046.579,84
Edificación		587.631,81	592.037,72
Maquinarias y Equipos		7.466,78	17.557,69
Muebles, Enseres y Equipos		9.054,37	12.510,86
Equipos de Computación y Otros		13.146,33	14.070,83
Total costo		4.659.172,83	4.682.756,94
Depreciación Acumulada		(44.922,22)	(74.930,18)
TOTAL ACTIVOS FIJOS		4.614.250,61	4.607.826,76
ACTIVOS NO CORRIENTES	6		
Otros Activos		4.072,78	49,50
Activos Diferidos		233.204,38	67.902,95
Amortización Acumulada		(226.331,11)	(57.840,81)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10.946,05	10.111,64
TOTAL DE ACTIVOS		4.788.149,22	4.788.874,59

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAMANTA S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2008</u>	<u>Dic-31</u> <u>2009</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	7	31.402,91	41.073,08
Anticipos de Clientes	8	54.779,10	52.365,04
Impuestos por Pagar		1.911,66	1.994,97
Gastos Acumulados por Pagar	9	103.642,75	98.201,14
Otras Cuentas por Pagar		3.244,33	3.244,33
Provisiones por Pagar	10	53.255,33	64.618,35
Obligaciones Bancarias	11	5.000,00	2.459,20
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		253.236,08	263.956,11
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos L/P	12	233.584,34	233.584,34
Préstamos de Accionistas L/P		137.069,86	126.029,22
Cuentas Construcciones por Pagar		13.068,69	13.068,69
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		383.722,89	372.682,25
TOTAL DE PASIVOS		636.958,97	636.638,36
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	13	4.107.072,00	4.107.072,00
Reserva Legal		16.114,89	16.219,49
Reserva Facultativa		23.153,84	23.153,84
Aporte para Futura Capitalización		298,83	298,83
Utilidad (Pérdida) Acumulada de Años Anteriores		(9.131,35)	4.550,69
Utilidad o Pérdida del Ejercicio		13.682,04	941,38
TOTAL PATRIMONIO		4.151.190,25	4.152.236,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.788.149,22	4.788.874,59

31 MAY 2010

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAMANTA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

	Dic-31 2008	Dic-31 2009
INGRESOS		
VENTAS NETAS	192.840,56	159.042,97
(-) COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	(95.544,00)	-
UTILIDAD BRUTA	97.296,56	159.042,97
(-) GASTOS OPERACIONALES:		
Gastos de Administración	(174.975,70)	(129.607,49)
Gastos de Ventas	-	(18,17)
Gastos Financieros	(43.346,64)	(439,88)
Depreciaciones y Amortizaciones	(32.348,20)	(31.534,86)
UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN	(153.373,98)	(2.557,43)
Otros Ingresos	171.259,00	3.788,00
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	17.885,02	1.230,57
(-) 15% Participación Trabajadores	(2.682,75)	(184,59)
Saldo Utilidad Gravable	15.202,27	1.045,98
(-) Reserva Legal	(1.520,23)	(104,60)
UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS	13.682,04	941,38

ZONAMANTA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	APORTE PARA FUTURA CAPIT.	UTILIDAD (PERDIDA) ACUM. AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2009	4.107.072,00	16.114,89	23.153,84	298,83	(9.131,35)	13.682,04	4.151.190,25
CAMBIOS EFECTUADOS:							
TRANSFERENCIAS	-	-	-	-	13.682,04	(13.682,04)	-
RESERVA LEGAL DEL 2009	-	104,60	-	-	-	-	104,60
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	941,38	941,38
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	4.107.072,00	16.219,49	23.153,84	298,83	4.550,69	941,38	4.152.236,23

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAMANTA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(En Dólares Americanos)

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

<i>Utilidad del Ejercicio</i>	941,38
Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación	
<i>Depreciaciones y Amortizaciones</i>	(138.482,34)
<i>Reserva Legal</i>	104,60
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
<i>Aumento en Cuentas por Cobrar</i>	(19.960,44)
<i>Aumento en Préstamos y Anticipos a Empleados</i>	(475,81)
<i>Aumento en Anticipos Contratistas</i>	(2.975,99)
<i>Aumento en Otras Cuentas por Cobrar</i>	(1.001,67)
<i>Disminución en Inventarios</i>	357,99
<i>Disminución en Otros Activos</i>	4.023,28
<i>Disminución en Activos Diferidos</i>	165.301,43
<i>Aumento en Proveedores</i>	9.670,17
<i>Disminución en Anticipos de Clientes</i>	(2.414,06)
<i>Aumento en Impuestos por Pagar</i>	83,31
<i>Disminución en Gastos Acumulados por Pagar</i>	(5.441,61)
<i>Aumento en Provisiones por Pagar</i>	11.363,02
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	21.093,26
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
<i>Adquisiciones de Activos Fijos</i>	(23.584,11)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(23.584,11)
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
<i>Disminución de Obligaciones Bancarias</i>	(2.540,80)
<i>Disminución de Préstamos de Accionistas L/P</i>	(11.040,64)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(13.581,44)
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	(16.072,29)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	18.019,77
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.947,48

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAMANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2009

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Zona Franca de Manta, se constituyó en la República del Ecuador, como ZONAMANTA SOCIEDAD ANÓNIMA empresa administradora de la Zona Franca, en Julio 4 de 1996 en la Notaría Primera del Cantón Quito; la inscripción en el Registro Mercantil se la efectuó el 16 de Julio de 1996.

Su objetivo principal consiste en el desarrollo de toda actividad aduanera, dentro y fuera de los recintos aduaneros permitida por la Ley de Zonas Francas, para realizar actividades de Admisión Temporal con Reexportación en el mismo Estado; Admisión Temporal para Perfeccionamiento Activo, Tránsito Aduanero, Comercial e Industrial; Almacenes Libres (In Bond o Duty Free); Exportación Temporal con Perfeccionamiento Pasivo; Exportación Temporal con Reimportación en el mismo Estado.

Su domicilio principal es la ciudad de Manta, Vía San Juan, frente al Cementerio Jardines del Edén; reservándose el derecho a abrir sucursales, agencias, delegaciones en otros lugares del país y del exterior, cuando las actividades de la empresa así lo requieran.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo a Diciembre 31 del 2009 de Cuentas por Cobrar Clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas Cobrar Clientes	106.546,78
TOTAL	106.546,78

- *Créditos a favor de la compañía, correspondientes a las ventas de servicios, los mismos que son recuperados de acuerdo al plazo de vencimiento del crédito concedido.*

4. ANTICIPOS CONTRATISTAS

Al 31 de Diciembre del 2009 la cuenta Anticipos Contratistas corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos a Contratistas	57.078,29
TOTAL	57.078,29

- *Valores registrados por concepto de Anticipos a Contratistas por prestaciones de servicios varios.*

5. ACTIVOS FIJOS

Los bienes de Activos Fijos han sido valorizados al costo y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Los Activos Fijos que la empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2009 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimientos de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2009).

ZONAMANTA S.A.
MOVIMIENTOS DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(en dólares americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/08	Adiciones	Bajas	Saldo al 31/12/09	% DEPREC.
<u>COSTO</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Terrenos	4.041.873,54	1.706,30	-	4.043.579,84	
Edificación	-	3.000,00	-	3.000,00	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificación	587.631,81	4.405,91	-	592.037,72	5
Maquinarias y Equipos	7.466,78	10.090,91	-	17.557,69	10
Muebles, Enseres y Equipos	9.054,37	3.456,49	-	12.510,86	10
Equipos de Computación y Otros	13.146,33	924,50	-	14.070,83	33
SUBTOTAL	4.659.172,83	23.584,11	-	4.682.756,94	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(44.922,22)	(30.007,96)	-	(74.930,18)	
TOTAL ACTIVO FIJO NETO	4.614.250,61	(6.423,85)	-	4.607.826,76	

6. ACTIVOS NO CORRIENTES

El grupo de Activos No Corrientes a Diciembre 31 del 2009 está integrado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
ACTIVOS DIFERIDOS		63.472,18
<i>Gastos Preoperacionales</i>	63.472,18	
PROGRAMA DE COMPUTACIÓN		4.072,78
<i>Programa de Computación</i>	4.072,78	
(-) Amortización Acumulada		(57.840,81)
OTROS ACTIVOS		407,49
<i>Construcciones en Curso de Terceros</i>	49,50	
<i>Acciones</i>	357,99	
TOTAL		10.111,64

ESPACIO EN BLANCO

7. PROVEEDORES

A Diciembre 31 del 2009 la cuenta Proveedores presenta el siguiente saldo:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores (a)	41.073,08
TOTAL	41.073,08

- a) Valores que se adeudan por la adquisición de bienes y servicios prestados, necesarios para la actividad económica de la empresa.

8. ANTICIPO DE CLIENTES

El rubro de la cuenta Anticipos de Clientes a Diciembre 31 del 2009 está comprendido por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipos de Clientes	52.365,04
TOTAL	52.365,04

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo de Gastos Acumulados por Pagar al 31 de Diciembre del 2009 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Gastos Acumulados por Pagar	98.201,14
TOTAL	98.201,14

10. PROVISIONES POR PAGAR

Las obligaciones y beneficios sociales que mantiene la empresa con el IESS y Empleados a Diciembre 31 del 2009 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones IESS	34.883,90
Beneficios Sociales	29.506,93
Utilidad 15% Trabajadores (a)	184,59
Otras Provisiones	42,93
TOTAL	64.618,35

- a) Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad 15% Participación para Trabajadores año 2009.

11. OBLIGACIONES BANCARIAS

La obligación pendiente de cancelación al 31 de Diciembre del 2009 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Obligaciones Bancarias (a)	2.459,20
TOTAL	2.459,20

- a) Representa obligación contraída con el Banco de Machala a 12 meses plazo y con una tasa de interés del 11.23% anual.

12. PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2009 los valores pendientes de Pasivo No Corriente corresponden a:

DETALLE	VALORES
Otros Pasivos L/P (a)	233.584,34
Préstamos de Accionistas L/P (b)	126.029,22
Cuentas Construcciones por Pagar	13.068,69
TOTAL	372.682,25

- a) *Corresponde a valores provisionados por pagar a terceros y que a medida que se va ejecutando el proyecto de mantenimiento y mejoras a terrenos se van devengando.*
- b) *Préstamos recibidos de accionistas para capital de operación, el cual no genera intereses.*

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2009 se constituye por un valor de USD \$ 4.107.072,00 (CUATRO MILLONES CIENTO SIETE MIL SETENTA Y DOS DÓLARES NORTE AMERICANOS) que se encuentran suscritos y pagados en su totalidad.

14. SITUACIÓN TRIBUTARIA

De acuerdo a la Ley de Zonas Francas en su Art. 41 "Las empresas administradoras y los usuarios de Zonas Francas, gozarán de una exoneración del cien por ciento del Impuesto a la Renta o de cualquier otro que lo sustituya, así como del Impuesto al Valor Agregado, del pago de los impuestos provinciales, municipales; y cualquier otro que se creare, así requiera de exoneración expresa." Por lo tanto ZONAMANTA S.A. no es sujeto de retención.

ESPACIO EN BLANCO