



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921248/2928761
Celular: 094187166 - E-mail: marauditores@yahoo.com
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA

ZONAMANTA S.A.

AÑO 2010

**ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626**



Auditoría & Consultoría

Calle 110 y Av. 112 esquina Telefax: (05) 2921246/2928761
Celular: 094167166 - 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 2010, 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 2010, 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, 13 de Mayo del 2011



ZONAMANTA S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

| | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31</u> <u>2009</u> | <u>Dic-31</u> <u>2010</u> |
|-------------------------------------|---------------------|--|--|
| <u>ACTIVOS</u> | | | |
| <u>ACTIVOS CORRIENTES</u> | | | |
| Caja - Bancos | | 1.947,48 | 418,74 |
| Cuentas por Cobrar Clientes | 3 | 106.424,78 | 113.470,40 |
| Préstamos y Anticipos a Empleados | | 2.648,15 | 1.212,18 |
| Anticipos Contratistas | 4 | 57.078,29 | 38.417,19 |
| Otras Cuentas por Cobrar | | 1.291,96 | 4.284,06 |
| Inventarios | | 1.423,53 | 1.423,53 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | <u>170.814,19</u> | <u>159.226,10</u> |
| <u>ACTIVOS FIJOS</u> | | | |
| | 5 | | |
| Terrenos | | 4.043.579,84 | 4.038.187,41 |
| Edificación | | 595.037,72 | 647.811,43 |
| Maquinarias y Equipos | | 17.557,69 | 17.617,69 |
| Muebles, Enseres y Equipos | | 14.974,86 | 17.378,59 |
| Equipos de Computación y Otros | | 11.606,83 | 12.647,10 |
| Total costo | | <u>4.682.756,94</u> | <u>4.733.642,22</u> |
| Depreciación Acumulada | | (74.930,18) | (104.889,92) |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | | <u>4.607.826,76</u> | <u>4.628.752,30</u> |
| <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u> | | | |
| Otros Activos | | 49,50 | - |
| Activos Diferidos | | 67.902,95 | - |
| Amortización Acumulada | | (57.840,81) | - |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | <u>10.111,64</u> | <u>-</u> |
| TOTAL DE ACTIVOS | | <u>4.788.752,59</u> | <u>4.787.978,40</u> |

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAMANTA S.A.
BALANCE GENERAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

| | <u>NOTAS</u> | <u>Dic-31</u> <u>2009</u> | <u>Dic-31</u> <u>2010</u> |
|---|--------------|------------------------------|------------------------------|
| <u>PASIVOS</u> | | | |
| <u>PASIVOS CORRIENTES</u> | | | |
| Proveedores | 6 | 41.073,08 | 49.167,14 |
| Anticipos de Clientes | 7 | 52.365,04 | 57.544,88 |
| Impuestos por Pagar | | 1.994,97 | 435,37 |
| Gastos Acumulados por Pagar | 8 | 98.201,14 | 112.779,17 |
| Otras Cuentas por Pagar | 9 | 3.244,33 | 25.537,01 |
| Provisiones por Pagar | 10 | 64.600,05 | 78.392,80 |
| Obligaciones Bancarias | | 2.459,20 | 116,10 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 263.937,81 | 323.972,47 |
| <u>PASIVOS NO CORRIENTES</u> | | | |
| Otros Pasivos L/P | 11 | 233.584,34 | 239.556,90 |
| Préstamos de Accionistas L/P | | 126.029,22 | 46.490,54 |
| Cuentas Construcciones por Pagar | | 13.068,69 | 7.491,02 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | 372.682,25 | 293.538,46 |
| TOTAL DE PASIVOS | | 636.620,06 | 617.510,93 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | | |
| Capital Social | 12 | 4.107.072,00 | 4.107.072,00 |
| Reserva Legal | | 16.209,12 | 18.042,61 |
| Reserva Facultativa | | 23.153,84 | 23.153,84 |
| Aporte para Futura Capitalización | | 298,83 | 298,83 |
| Utilidad (Pérdida) Acumulada de Años Anteriores | | 4.550,69 | 5.398,74 |
| Utilidad o Pérdida del Ejercicio | | 848,05 | 16.501,45 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 4.152.132,53 | 4.170.467,47 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 4.788.752,59 | 4.787.978,40 |

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAMANTA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

| | Dic-31 2009 | Dic-31 2010 |
|---|------------------------|------------------------|
| INGRESOS | | |
| VENTAS NETAS | 164.028,47 | 202.095,72 |
| (-) COSTO DE PRODUCCIÓN Y VENTAS | - | (12.845,36) |
| UTILIDAD BRUTA | 164.028,47 | 189.250,36 |
| (-) GASTOS OPERACIONALES: | | |
| Gastos de Administración | (130.926,99) | (169.346,62) |
| Gastos de Ventas | (18,17) | (12,50) |
| Gastos Financieros | (439,88) | (34,51) |
| Depreciaciones y Amortizaciones | (31.534,86) | (40.021,88) |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) EN OPERACIÓN | 1.108,57 | (20.165,15) |
| Otros Ingresos | - | 41.735,67 |
| UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO | 1.108,57 | 21.570,52 |
| (-) 15% Participación Trabajadores | (166,29) | (3.235,58) |
| Saldo Utilidad Gravable | 942,28 | 18.334,94 |
| (-) Reserva Legal | (94,23) | (1.833,49) |
| UTILIDAD A DISPOSIC. ACCIONISTAS | 848,05 | 16.501,45 |

ZONAMANTA S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

| DESCRIPCIÓN | CAPITAL SOCIAL | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | APORTE PARA FUTURA CAPIT. | UTILIDAD (PÉRDIDA) ACUM. AÑOS ANTERIORES | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|---------------------|------------------|---------------------|---------------------------|--|------------------------|---------------------|
| SALDOS AL 01 DE ENERO DEL 2010 | 4.107.072,00 | 16.209,12 | 23.153,84 | 298,83 | 4.550,69 | 848,05 | 4.152.132,53 |
| CAMBIOS EFECTUADOS: | | | | | | | |
| TRANSFERENCIAS | - | - | - | - | 848,05 | (848,05) | - |
| RESERVA LEGAL DEL 2010 | - | 1.833,49 | - | - | - | - | 1.833,49 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | - | - | - | - | - | 16.501,45 | 16.501,45 |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 | 4.107.072,00 | 18.042,61 | 23.153,84 | 298,83 | 5.398,74 | 16.501,45 | 4.170.467,47 |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAMANTA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(En Dólares Americanos)

EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

| | |
|--|---------------------------|
| Utilidad del Ejercicio | 16.501,45 |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con los fondos netos provenientes de actividades de operación | |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 40.021,88 |
| Reserva Legal | 1.833,49 |
| Cambios en Activos y Pasivos de Operación | |
| Aumento en Cuentas por Cobrar | (7.045,62) |
| Disminución en Préstamos y Anticipos a Empleados | 1.435,97 |
| Disminución en Anticipos Contratistas | 18.661,10 |
| Aumento en Otras Cuentas por Cobrar | (2.992,10) |
| Disminución en Otros Activos | 49,50 |
| Aumento en Proveedores | 8.094,06 |
| Aumento en Anticipos de Clientes | 5.179,84 |
| Disminución en Impuestos por Pagar | (1.559,60) |
| Aumento en Gastos Acumulados por Pagar | 14.578,03 |
| Aumento en Otras Cuentas por Pagar | 22.292,68 |
| Aumento en Provisiones por Pagar | 13.792,75 |
| Aumento en Otros Pasivos a L/P | 5.972,56 |
| Disminución en Cuentas Construcciones por Pagar | (5.577,67) |
| EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>131.238,32</u> |
| EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | |
| Adquisiciones de Activos Fijos | (57.758,08) |
| Ventas / Bajas / Transferencias de Activos Fijos | 6.872,80 |
| EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | <u>(50.885,28)</u> |
| EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | |
| Disminución de Obligaciones Bancarias | (2.343,10) |
| Disminución de Préstamos de Accionistas L/P | (79.538,68) |
| EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | <u>(81.881,78)</u> |
| DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO | (1.528,74) |
| EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 1.947,48 |
| EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | <u>418,74</u> |

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ZONAMANTA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2010

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

Al 31 de Diciembre del 2010 el saldo de Cuentas por Cobrar Clientes es:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|-------------------------|-------------------|
| Cuentas Cobrar Clientes | 113.470,40 |
| TOTAL | 113.470,40 |

✓ Rubros a favor de la compañía, generados por las ventas de servicios, los cuales son recuperados según el plazo de crédito concedido.

4. ANTICIPOS CONTRATISTAS

A Diciembre 31 del 2010 el valor de Anticipos Contratistas está representado por:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|--------------------------|------------------|
| Anticipos a Contratistas | 38.417,19 |
| TOTAL | 38.417,19 |

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

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 2010 para el cumplimiento de su actividad, son los siguientes:

(Ver cuadro de Movimiento de Activos Fijos que ha tenido durante el año 2010).

ZONAMANTA S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(en dólares americanos)

| Descripción | Saldo al 31/12/09 | Adiciones | Ventas / Bajas y/o Transferencias | Saldo al 31/12/10 | % DEPREC. |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|
| COSTO | | | | | |
| NO DEPRECIABLES | | | | | |
| Terrenos | 4.043.579,84 | 1.480,37 | 6.872,80 | 4.038.187,41 | |
| DEPRECIABLES | | | | | |
| Edificación | 595.037,72 | 52.773,71 | - | 647.811,43 | 5 |
| Maquinarias y Equipos | 17.557,69 | 60,00 | - | 17.617,69 | 10 |
| Muebles, Enseres y Equipos | 14.974,86 | 2.403,73 | - | 17.378,59 | 10 |
| Equipos de Computación y Otros | 11.606,83 | 1.040,27 | - | 12.647,10 | 33 |
| SUBTOTAL | 4.682.756,94 | 57.758,08 | 6.872,80 | 4.733.642,22 | |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | (74.930,18) | (29.959,74) | - | (104.889,92) | |
| TOTAL ACTIVO FIJO NETO | 4.607.826,76 | 27.798,34 | 6.872,80 | 4.628.752,30 | |

6. PROVEEDORES

A Diciembre 31 del 2010 la cuenta Proveedores presenta el siguiente saldo:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|-------------------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar Proveedores | 49.167,14 |
| TOTAL | 49.167,14 |

✓ Valores pendiente de pago a varios proveedores por la compra de materiales, suministros y prestación de servicios, indispensables para el giro normal de la actividad económica de la compañía.

7. ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2010 el saldo de Anticipos de Clientes es:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|-----------------------|------------------|
| Anticipos de Clientes | 57.544,88 |
| TOTAL | 57.544,88 |

✓ Representan valores entregados por anticipos por concepto de alquiler de galpones.

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El rubro de Gastos Acumulados por Pagar a Diciembre 31 del 2010 es el siguiente:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|-----------------------------|-------------------|
| Gastos Acumulados por Pagar | 112.779,17 |
| TOTAL | 112.779,17 |

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2010 está conformado por:

| DESCRIPCIÓN | VALORES |
|-------------------------|------------------|
| Otras Cuentas por Pagar | 25.537,01 |
| TOTAL | 25.537,01 |

✓ Constituyen valores prestados a terceros, cuya finalidad es para capital de trabajo para la compañía.

10. PROVISIONES POR PAGAR

Representa aquellas obligaciones que mantiene la empresa con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) y, además los beneficios sociales para los empleados a Diciembre 31 de 2010.

| Descripción | Valores |
|-------------------------------|------------------|
| IESS Aporte Patronal y Secap | 44.327,67 |
| Fondos de Reserva | 12.956,72 |
| Décimo Tercer Sueldo | 7.928,52 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 1.523,07 |
| Vacaciones | 8.421,24 |
| Utilidad 15% Trabajadores (a) | 3.235,58 |
| TOTALES | 78.392,80 |

a) Valor correspondiente a la Provisión de Utilidad 15% Participación para Trabajadores año 2010.

ESPACIO EN BLANCO

11. PASIVOS NO CORRIENTES

El grupo de Pasivos No Corrientes al 31 de Diciembre del 2010 está integrado por:

| DETALLE | VALORES |
|--------------------------------------|-------------------|
| Otros Pasivos L/P (a) | 239.556,90 |
| Préstamos de Accionistas L/P (b) | 46.490,54 |
| Cuentas Construcciones por Pagar (c) | 7.491,02 |
| TOTAL | 293.538,46 |

- a) Corresponden 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) Constituyen préstamos recibidos de accionistas destinados para capital de trabajo, los mismos que no generan intereses.
- c) Valores pendientes de liquidación por servicios prestados tales como: excavaciones, movilizaciones de tierras, cambios de suelo, etc.

12. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2010 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.

ESPACIO EN BLANCO