



TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL CIA. LTDA.

Recintos Aduaneros - Importaciones - Exportaciones



16 de septiembre del 2002



50292

Señor Doctor
Xavier Muñoz Chávez
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑIAS
Ciudad

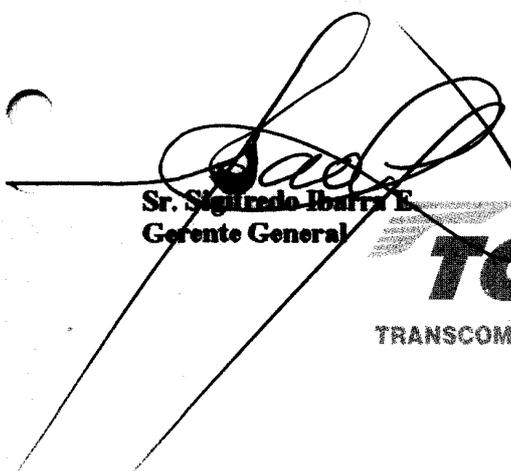


Señor Superintendente:

De conformidad a los requerimientos de la Superintendencia de Compañías, adjunto a la presente se servirá encontrar el Informe de nuestros Auditores Externos por el año terminado al 31 de diciembre del 2001.

Sin otro particular, me suscribo de usted con la expresión de mis distinguidas consideraciones.




Sr. Sigfredo Ibarra E.
Gerente General



50292

**TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL
TRANSCOMERINTER COMPAÑÍA LIMITADA**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2001

INDICE

| | |
|--|-------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 2-3 |
| Balance General | 4 |
| Estado de Resultados | 5 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio | 6 |
| Estado de Flujos de Efectivo | 7 |
| Notas a los Estados Financieros | 8-13 |

Abreviaturas usadas:

US\$.- **Dólares de los Estados Unidos de América**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los socios de Transporte y Comercio Internacional Transcomerinter
Compañía Limitada.**

2 de Septiembre del 2002

1. Hemos auditado el balance general adjunto de Transporte y Comercio Internacional Transcomerinter Compañía Limitada al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría a fin de obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de muestreo, de pruebas que respalden los valores e informaciones contenidos en los estados financieros. Incluye también una apreciación de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas y de las estimaciones importantes hechas por la Administración; así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En razón de que fuimos contratados como Auditores Externos en el mes de julio del 2002, no pudimos obtener documentación suficiente que permita satisfacernos de la razonabilidad de ciertas partidas que conforman el rubro de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2001.
4. La empresa no dispone de documentos suficientes que nos permita determinar la razonabilidad del rubro de vehículos por la suma de US\$ 1'023.750,00 en los estados financieros al 31 de diciembre del 2001.
5. Los estados financieros por el año 2.000, fueron auditados por el Auditor Externo Jorge Villalba cuyo número de registro de la Superintendencia de Compañías es SCRNAE 387.
6. En nuestra opinión, excepto por lo determinado en los puntos 3 y 4 de este informe, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Transporte y Comercio Internacional Transcomerinter

Compañía Limitada al 31 de diciembre del 2001 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones legales vigentes y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que estas no se contrapongan a las anteriores.



Ing. Com. Alfredo Arduello Valdiviezo
Registro Nacional de Auditores Externos No 328
No de Licencia Profesional C.P.A. 17766

TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL
 TRANSCOMERINTER COMPAÑÍA LIMITADA
 BALANCE GENERAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

| ACTIVOS | | NOTAS | PASIVOS | | NOTAS |
|-------------------------------------|---------------------|-------|--------------------------------------|---------------------|-------|
| ACTIVOS CORRIENTES | <u>776.164,37</u> | | PASIVOS CORRIENTES | <u>1.073.389,79</u> | |
| CAJA BANCOS | 70.010,65 | 3 | CUENTAS POR PAGAR | 1.029.138,62 | 8 |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (Neto) | 590.238,24 | 4 | OBLIGACIONES IEISS,SRI Y EMPLEADOS | 29.864,07 | 9 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 93.333,65 | | OTROS PASIVOS | 14.387,10 | |
| CUENTAS POR LIQUIDAR | 11.666,68 | | | | |
| GASTOS ANTICIPADOS | 10.915,15 | 5 | PATRIMONIO | <u>1.266.330,01</u> | |
| | | | CAPITAL | 6.000,00 | 10 |
| ACTIVOS FIJOS | <u>1.555.191,77</u> | | RESERVA LEGAL | 1.726,61 | |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (Neto) | 1.555.191,77 | 6 | RESERVA DE CAPITAL | 90.197,75 | |
| OTROS ACTIVOS | <u>8.363,66</u> | | APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | 1.023.750,00 | |
| Programas de computación (Neto) | 6.418,66 | 7 | UTILIDAD EJERCICIO ANTERIORES | 41.482,38 | |
| Biblioteca | 1.945,00 | | UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u>103.173,27</u> | |
| TOTAL DE ACTIVOS | <u>2.339.719,80</u> | | TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO | <u>2.339.719,80</u> | |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros


 SIGIFREDO BARRA
 GERENTE GENERAL


 LCDO. VLADIMIR GALLARDO
 CONTADOR MATRICULA No 28038

**TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL
TRANSCOMERINTER COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

INGRESOS

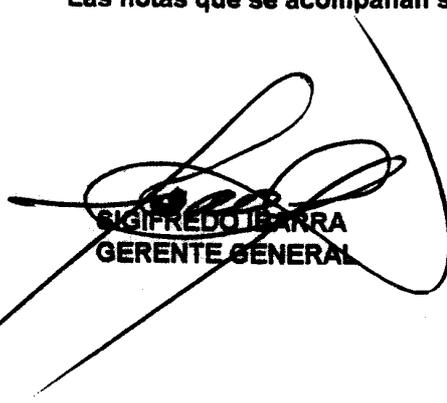
| | |
|-------------------------|---------------------|
| Ventas Netas (Nota 11) | 3.551.372,76 |
| Otros ingresos | <u>7.693,26</u> |
| TOTAL | 3.559.066,02 |

COSTOS Y GASTOS (Nota 12)

| | |
|--|---------------------|
| Costo de Ventas | 1.961.541,13 |
| Gastos: Administración, Ventas y Otros | <u>1.494.351,62</u> |
| TOTAL | 3.455.892,75 |

Utilidad (pérdida) antes de impuestos y participación **103.173,27**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros



**SIGIFREDO BARBRA
GERENTE GENERAL**



**LCDO. VLADIMIR GALLARDO
CONTADOR MATRICULA No 28038**

**TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL
TRANSCOMERINTER COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

| | Capital Social | Reserva Legal | Aporte Fut.Cap. | Reser.de Capital | Utilid.Acum. | Utilid.del Ejer. | TOTAL |
|---|-----------------|-----------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2000 | 200,00 | 197,20 | | 85.991,22 | 12.430,19 | 48.403,58 | 157.222,19 |
| Aumento de Capital | 5.800,00 | | | -5.800,00 | | | 0,00 |
| Apropiación reservas | | 1.529,41 | | | | -1.529,41 | 0,00 |
| Utilidades no distribuidas | | | | | 29.058,72 | -29.058,72 | 0,00 |
| Ajustes | | | | 6,53 | -6,53 | | 0,00 |
| Utilidades trabajadores e impuestos renta | | | | | | -17.815,45 | -17.815,45 |
| Aportes de socios en especies | | | 1.023.750,00 | | | | 1.023.750,00 |
| Utilidad del ejercicio 2001 | | | | | | 103.173,27 | 103.173,27 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2001 | 8.000,00 | 1.726,61 | 1.023.750,00 | 90.197,75 | 41.482,38 | 103.173,27 | 1.266.330,01 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros


SIGIFREDO BARRA
GERENTE GENERAL


LCDO. VLADIMIR GALLARDO
CONTADOR MATRICULA No 28038

**TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL
TRANSCOMERINTER COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2001
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)**

| | |
|---|----------------------|
| FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 9.504.795,27 |
| Efectivo recibido de clientes | 5.728.121,50 |
| Efectivo recibido de varios deudores | 18.805,89 |
| Efectivo recibido de acreedores | 3.524.375,77 |
| Efectivo recibido de obligaciones por pagar | 233.492,11 |
| EFFECTIVO PAGADO POR | -9.010.733,24 |
| Obligaciones por pagar | -203.628,04 |
| Cancelación a acreedores | -2.496.079,13 |
| Concesión de nuevos créditos | -5.849.149,00 |
| Gastos administrativos | -447.217,94 |
| Otros pasivos | -14.659,13 |
| FONDOS NETOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 494.062,03 |
| FLUJO DE FONDOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | |
| Compra de propiedades, planta y equipo - neto | -487.914,56 |
| FONDOS NETOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | 6.147,47 |
| Incremento neto del efectivo | 6.147,47 |
| Efectivo al inicio del año | 63.863,18 |
| Saldo del efectivo al final del año | 70.010,65 |

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros



**SIGIFREDO IBARRA
GERENTE GENERAL**



**LCDO. VLADIMIR GALLARDO
CONTADOR MATRICULA No 28030**

**TRANSPORTE Y COMERCIO INTERNACIONAL
TRANSCOMERINTER COMPAÑÍA LIMITADA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2001**

NOTA 1 – IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Transporte y Comercio Internacional Transcomerinter Compañía Limitada, es una empresa constituida mediante escritura pública de 13 de marzo de 1991 ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Quito, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 25 de Abril de 1991. Tiene un plazo de duración de 40 años a partir de su inscripción en el Registro Mercantil.

La actividad principal de la compañía es el dedicarse al transporte terrestre de carga liviana, pesada y de mudanzas, tanto a nivel nacional como extranjero, utilizando para ello, vehículos tipo camión, mulas, traylers o de cualquier otro tipo, ya sea de propiedad de la Compañía, de los socios, arrendados o alquilados. Al asesoramiento en importación, exportación, distribución y comercialización de todo tipo de mercaderías, cargas y equipajes, así como la desaduanización de los mismos, tanto para personas naturales como jurídicas. A los servicios de recepción, bodegaje temporal, embalaje, despacho y entrega de toda clase de cargas o encomiendas. En definitiva, para el cumplimiento de estos fines, la Compañía podrá actuar como agente o representante de empresas nacionales o extranjeras, pudiendo asociarse a otras compañías constituidas o por constituirse, mediante la suscripción de acciones o participaciones sociales; celebrar toda clase de actos o contratos civiles y mercantiles, y demás permitidos por las leyes ecuatorianas y que, desde luego guarden relación con el objeto social.

1.1 ENTORNO ECONOMICO

El Gobierno del Ecuador en el Año 2000, aprobó el proceso de Dolarización de la economía, estableciendo como moneda de uso oficial en el Ecuador el Dólar de los Estados Unidos de América, por lo cual desde el 1 de abril del 2000 la contabilidad se registra en US\$ (Dólares).

El objetivo del proceso de Dolarización fue restablecer la economía del país, sin embargo los índices de Precios al Consumidor ha seguido manteniendo variaciones que han tenido como efecto incrementar ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos por el año terminado al 31 de Diciembre del 2001.

Los índices de Precios al Consumidor que se presentaron en los cuatro últimos años y que fueron publicados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) son los siguientes:

| Año | Variación <u>Porcentual</u> |
|------|--------------------------------|
| 1998 | 45% |
| 1999 | 61% |
| 2000 | 91% |
| 2001 | 22% |

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y / O CRITERIOS CONTABLES

2.1.- BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Los estados financieros por el año 2001 han sido preparados con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Se tomaron como saldos iniciales los datos constantes en los balances al 31 de diciembre del 2000, los cuales fueron dictaminados por el auditor externo Jorge Villalba de Registro No SCRNAE 387.

2.2.- INVENTARIOS

La empresa no tiene inventarios por el giro del negocio.

2.3.- PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

Las Cuentas por Cobrar se encuentran deducidas por una estimación para deudas incobrables que se ha constituido considerando aquellas cuentas de dudosa recuperabilidad.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en un periodo, esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.

2.4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2000, la Propiedad, planta y equipo (Activos Fijos) Depreciables han sido valorados al costo histórico más los ajustes por efectos de la aplicación del Sistema de Dolarización, según las disposiciones contenidas en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17.

Las depreciaciones han sido determinadas en base del método de línea recta en función de la vida estimada del activo, de acuerdo al siguiente detalle:

| | |
|----------------------------|---------|
| Maquinarias y Herramientas | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Equipos | 5 años |
| Vehículos | 5 años |

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del ejercicio.

2.5.- PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.-

La compañía conforme lo dispone la reglamentación vigente, ha realizado la apropiación del 15% de la utilidad como participación de los trabajadores.

2.6.- IMPUESTO A LA RENTA.-

La tarifa aplicada para el pago del impuesto a la renta realizado por la compañía por el presente ejercicio fue del 25% sobre las utilidades.

2.7.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía dispone que las Compañías de Responsabilidad Limitada transfieran a la reserva legal un porcentaje de un 5% de las utilidades líquidas hasta que alcance el 20% del capital social. La reserva legal puede ser utilizada para aumento de capital o para absorber pérdidas.

2.8.- RESERVA DE CAPITAL.-

Esta cuenta se originó de la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 17, sobre la "Conversión de Estados Financieros para efectos de aplicar el esquema de dolarización", en este rubro se incluyeron los saldos de la cuenta Reexpresión Monetaria y la cuenta Reserva por Revalorización del Patrimonio.

De conformidad con la Resolución No 01.Q.ICI.017 de 29 de Diciembre del 2001, expedida por la Superintendencia de Compañías, el saldo acreedor de la Cuenta Reserva de Capital podrá ser utilizado para absorber pérdidas del ejercicio y acumuladas y para aumentos de capital.

NOTA 3. – CAJA BANCOS

Se descompone de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2001:

| | |
|----------------|------------------|
| Caja | 289,52 |
| Bancos | 67.921,13 |
| Fondo Rotativo | <u>1.800,00</u> |
| TOTAL | 70.010,65 |

NOTA 4. – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2001, se descompone de la siguiente manera:

| | |
|-----------------------------------|--------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes | 624.131,13 |
| Cheques Devueltos | 20.542,34 |
| (-) Provisión cuentas incobrables | <u>(54.435,23)</u> |
| TOTAL | 590.238,24 |

NOTA 5.- GASTOS ANTICIPADOS

Representa al 31 de diciembre del 2001 lo siguiente:

| | |
|---------------------------|------------------|
| Depósitos en Garantía | 400,00 |
| Impuestos anticipados SRI | <u>10.515,15</u> |
| TOTAL | 10.915,15 |

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (DEPRECIABLES)

Al 31 de diciembre del 2001, comprende:

| | 1-1-01 | ADICIONES RETIROS (NETO) | 31-12-01 |
|----------------------------|-------------------|----------------------------------|---------------------|
| Equipos de Oficina | 80.794,68 | 8.233,11 | 89.027,79 |
| Muebles y Enseres | 19.127,07 | 6.946,78 | 26.073,85 |
| Vehículos | 351.274,22 | 1'426.963,42 | 1'778.237,64 |
| Equipo de computación | 2.499,60 | 6.927,56 | 9.427,16 |
| Equipo de comunicación | 22.107,80 | 12.488,65 | 34.596,45 |
| Equipo de Seguridad | 2.862,94 | 1.702,40 | 4.565,34 |
| Equipo de Instalación | 2.645,54 | | 2.645,54 |
| Maquinaria y Herramienta | 8.035,31 | 47.356,00 | 55.391,31 |
| Otros activos fijos | | 1.046,64 | 1.046,64 |
| (-) Depreciación Acumulada | <u>136.987,22</u> | <u>308.832,73</u> | <u>445.819,95</u> |
| TOTAL | 352.359,94 | 1'202.831,83 | 1'555.191,77 |

NOTA 7.- PROGRAMAS DE COMPUTACION

Al 31 de diciembre del 2001, comprende:

| | |
|---------------------------|-----------------|
| Software | 7.009,86 |
| (-)Amortización Acumulada | <u>591,20</u> |
| TOTAL | 6.418,66 |

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2001, esta conformada por:

| | |
|----------------------|---------------------|
| Sobregiros Bancarios | 4.056,55 |
| Proveedores locales | <u>1.025'082,07</u> |
| TOTAL | 1.029.138,62 |

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON TRABAJADORES, IESS Y SRI.

Comprende al 31 de diciembre del 2001, lo siguiente:

| | |
|----------------------|------------------|
| Sueldos por Pagar | 12.585,38 |
| IESS por Pagar | 4.062,66 |
| Beneficios por Pagar | 7.151,14 |
| Impuestos por Pagar | <u>6.064,89</u> |
| TOTAL | 29.864,07 |

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

El capital social actual de la compañía es de US\$ 6.000, con ciento cincuenta mil participaciones de US\$ 0,04 cada una.

NOTA 11.- VENTAS

Corresponde a los ingresos que provienen de la facturación que realiza la empresa por el servicio de transporte liviano y pesado realizado a sus clientes y que en el año 2001 ascendieron a US\$ 3'551.372,76.

NOTA 12.- COSTO DE VENTAS Y GASTOS

En el estado de resultados la compañía presenta un total de Costo de Ventas de US\$ 1'991.013,25 y Gastos en el orden de US\$ 1'464.879,50.

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2001 y la fecha de preparación de estos estados financieros no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido revelado en los mismos.