

**C.P.A. WASHINGTON CHONG GÓMEZ**



**CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**C.P.A. WASHINGTON CHONG GÓMEZ**



**CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2001**

**INDICE**

Informe Del Auditor Independiente

Balance General

Estado De Pérdidas Y Ganancias

Estado De Evolución Del Patrimonio

Estado De Cambio

Notas a Los Estados Financieros

**Abreviaturas Usadas:**

US\$. - DOLARES AMERICANOS



## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, 26 de marzo de 2002

Señores

**JUNTA DIRECTIVA Y/O ACCIONISTAS DE:**  
**CHARTERS Y FLETES MARITIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**  
Ciudad.

1. He auditado el balance general de **CHARTERS Y FLETES MARITIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.** al 31 de diciembre del 2001 y los correspondientes estados de resultados, de evolución en el patrimonio, de cambios en la posición financiera, terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría.

2. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.

3. En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CHARTERS Y FLETES MARITIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.** al 31 de diciembre del 2001 y los resultados de sus operaciones, de evolución del patrimonio y de cambios en la

**C.P.A. WASHINGTON CHONG GÓMEZ**



posición financiera por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

4. La revisión de los estados financieros de **CHARTERS Y FLETES MARITIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**, por el año 2000, no ha habido antecedentes de que hayan sido anteriormente revisados, por lo tanto, esta es la primera vez que la compañía es auditada.

Atentamente,

**C.P.A. WASHINGTON CHONG GÓMEZ**

**REG. NAC. CONT. No. 4638**

**SC - RNAE No.0089**

**CHARTERS Y FLETES MARITIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**  
**BALANCE GENERAL**  
**al 31 de diciembre de 2001**  
**(Expresado en dólares americanos)**

<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	388.001,97
Caja Bancos	46.757,44	653.454,61	Proveedores y agentes	376.051,05
Caja Chica	1.147,48		Fiscales y tributarios	613,46
Banco Moneda Nacional	20.644,25		Pasivos del personal	<u>11.337,46</u>
Banco Moneda Extranjera	<u>24.965,71</u>			
<b>Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	606.697,17		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	558.445,21
Cuentas y Documentos por cobrar clientes	41.264,54		Obligaciones a largo plazo	475.615,32
Deudores particulares	553.821,41		Intereses por pagar	<u>82.829,89</u>
Deudores por anticipos	5.708,46			
Prestamos a Empleados	2.595,74		<b>PATRIMONIO</b>	32.251,97
Crédito fiscal	<u>3.307,02</u>		Capital social	4.400,00
			Reservas	20.546,21
			Resultados Acumulados	5.469,65
			Utilidad del ejercicio	<u>1.836,11</u>
<b>ACTIVO FIJO</b>				
Vehículos	432.014,02	318.462,05		
Muebles y Enseres	21.338,36			
Equipo de Oficina	19.121,33			
Equipo de Computación	<u>41.141,89</u>			
	513.615,60			
Depreciación Acumulada	<u>-195.153,55</u>			
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		576,02		
Inversiones a largo plazo				
Chartermar S.A.	256,83			
Ecuapuerto S.A.	<u>319,19</u>			
		5.842,15		
<b>PAGOS ANTICIPADOS Y CARGOS DIFERIDOS</b>				
Cargos diferidos	600,00			
Seguros Anticipados	1.674,16			
Intereses pagados por adelantado	329,22			
Suscripciones anuales	280,00			
Amortización	<u>2.958,77</u>			
<b>OTROS ACTIVOS</b>		364,32		
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>978.699,15</u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>978.699,15</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros

**CHARTERS Y FLETES MARITIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**  
**PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**al 31 de diciembre de 2001**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**INGRESOS**

INGRESOS POR AGENCIAMIENTO	240.324,07
INGRESOS POR TRANSPORTE TERRESTRE	298.189,30
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>538.513,37</u>

**COSTOS**

COSTOS DIRECTOS	132.559,22
COSTOS INDIRECTOS	63.288,57
<b>TOTAL COSTOS</b>	<u>195.847,79</u>

**UTILIDAD BRUTA**

342.665,58

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	251.195,35
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	98.952,48
<b>OTROS INGRESOS, EGRESOS</b>	-9.318,36
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>340.829,47</u>

**UTILIDAD OPERATIVA**

**1.836,11**

*Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros*

**CHARTERS Y FLETES MARITIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**

**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**

**31 DE DICIEMBRE DE 2001**

(Expresado en dólares americanos)

	<b>Capital social</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Capital Adicional</b>	<b>Utilidades no distribuidas (perdidas acumuladas)</b>	<b>Total</b>
Saldo al 1 de enero de 2001	4,400	196.54	20,349.67	5,469.65	30,415.86
Utilidad de ejercicio				1,836.11	1,836.11
Saldo al 1 de diciembre de 2001	<u>4,400</u>	<u>196.54</u>	<u>20,349.67</u>	<u>7,305.76</u>	<u>32,251.97</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

**CHARTERS Y FLETES MARITIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**  
**ESTADO DE CAMBIO EN LA POSICION FINANCIERA**  
**al 31 de diciembre de 2001**  
**(Expresado en dólares americanos)**

**Análisis de los cambios en el capital de trabajo**

<b>Aumento (disminución) en el activo corriente</b>	
Bancos	46.757,44
Cuentas por cobrar	600.794,41
Cuentas por cobrar empleados	2.595,74
Otras Fiscal	3.307,02
Gastos anticipados	5.842,15
	<u>659.296,76</u>
<b>Disminución (aumento) en el pasivo corriente</b>	
Cuentas por pagar	376.051,05
Beneficios Sociales	11.337,46
Fiscales y tributarios	613,46
	<u>388.001,97</u>
<b>Capital de trabajo</b>	<u>271.294,79</u>
Capital de trabajo inicio del año	--- 0 ---
Capital de trabajo final del año	<u>271.294,79</u>

*Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros*

**CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31, DE 2001**

**NOTA 1.- OBJETIVO SOCIAL Y OPERACIONES**

La Compañía **CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.** fue constituida el 21 de agosto de 1995 en la ciudad de Quito, capital de la Republica del Ecuador y estableció una sucursal en la Ciudad de Guayaquil - Ecuador.

**Objetivo Social.-** CHARTERS Y FLETES MARITIMOS Cia. Ltda., tendrá como objeto: El transporte marítimo y aéreo de carga; así como de pasajeros de cualquiera sea su naturaleza; en cualquiera o todas las modalidades del transporte marítimo y aéreo; actuar como Agente Marítimo de sus propias naves o de terceros que contraten sus servicios; instalar y administrar astilleros, diques; parrillas, para la construcción o reparación de sus propias naves o de terceros; actuar como agente o representante de Casas Clasificadoras Internacionales de naves o compañías o clubes de seguros; Representar a brokers internacionales y ofertar y negociar a su nombre naves en venta o en arrendamiento; Realizar peritajes a naves o a la carga, descarga y almacenaje de mercaderías transportadas en sus propias naves o de terceros; Dedicarse al avituallamiento y aprovisionamiento de naves; Ejercer en el país la representación de Agencias o Empresas Marítimas o Aéreas Extranjeras; y, En general realizar toda clase de actos civiles o mercantiles y contraer obligaciones cualquiera sea su naturaleza que se relaciones mediata o inmediata con lo citado en este estatuto.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido preparados con base en las normas ecuatorianas de contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado parcialmente para gastos pagados por anticipado, propiedades planta y equipo, inversiones en acciones, otros activos y patrimonio.

**b) CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2001 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, dichos estados financieros no reflejan el efecto

**CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31, DE 2001**

de ajustes que podrían ser necesarios en caso de que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus obligaciones en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

**c) PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO**

Se muestra al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC No.17, según corresponda, menos la depreciación acumulada. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año y los gastos por renovaciones o mejoras de importancia son capitalizados.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

**d) INVERSIONES EN ACCIONES**

Se muestra al costo histórico o al valor ajustado.

**e) GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Los gastos pagados por anticipado incluyen principalmente primas de seguros pagadas por anticipado, intereses pagados por anticipado.

**f) PROVISIÓN PARA IMPUESTO A LA RENTA**

La provisión para impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto (25%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

**g) PARTICIPACIÓN DE LOS EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES**

**CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31, DE 2001**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**h) RESERVA DE CAPITAL**

La NEC No. 17 establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas deben imputarse inicialmente a la cuenta Reserva por revalorización del patrimonio para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Reexpresión monetaria, a una Reserva de capital.

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros los Organismos de control no han emitido un pronunciamiento sobre el destino de esta reserva.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2001 el saldo se compone de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
Caja	1,147.48
Banco Nacional	20,644.25
Banco Extranjero	24,965.71
	<u>46,757.44</u>

**NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2001 el saldo se compone de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
Cuentas y Documentos por cobrar clientes	41,264.54
Deudores particulares	553,821.41
Deudores anticipados	5,708.46
Prestamos a empleados	2,595.74
Otros	3,307.02
	<u>606,697.17</u>

**'CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31, DE 2001**

**NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detallan a continuación:

	<b>US\$</b>	<b>Tasa anual de Depreciación %</b>
Vehículos	432,014.02	20
Muebles y Enseres	21,338.36	10
Equipo de Oficina	19,121.33	10
Equipo de Computación	41,141.89	20
	<u>513,615.60</u>	
Menos - depreciación acumulada	-195,153.55	
	<u>318,462.05</u>	

**NOTA 6.- INVERSIONES EN ACCIONES**

Al 31 de diciembre de 2001, las inversiones en acciones comprenden:

	<b><u>US\$</u></b>
Chartertrans S.A.	256.83
Ecuapuestos S.A.	319.19
	<u>576.02</u> (i)

(i) Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de marzo de 2001, no han recibido los estados financieros ni las certificaciones del valor patrimonial proporcional al 31 de diciembre de 2001 de esta compañía.

**NOTA 7.- ACTIVOS DIFERIDOS**

	<b><u>US\$</u></b>
Cámara de comercio	600.00
Seguros	1,674.16
Intereses pagados	329.22
Suscripciones anuales	280.00
Amortización llantas y equipos	2,958.77
	<u>5,842.15</u>

**CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31, DE 2001**

**NOTA 8.- OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS A LARGO PLAZO**

Operación	Filanbanco	FPC 745-001-0000014	90,000.00 (1)
Operación	Filanbanco	QH 003-001-0000027	385,615.32 (2)
			<u>475,615.32</u>

- (1) Corresponde a un préstamo recibido por \$90,000.00 para capital de trabajo que vencía el 9 de abril de 2001, que al momento de nuestra revisión no se ha cancelado, porque se encuentra en desagio con la unidad de pasivo de la superintendencia de bancos para su posterior pago.
- (2) Corresponde a una carta de crédito por \$385,615.32 para adquisición de activo, que vencía el 29 de abril de 2001, que al momento de nuestra revisión no se ha cancelado, porque se encuentra en desagio con la unidad de pasivo de la superintendencia de bancos para su posterior pago.

**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre de 2001 el saldo se compone de la siguiente manera:

	<u>US\$</u>
Proveedores y Agentes	376,051.05
	<u>376,051.05</u>

**NOTA 10.- PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS**

Al 31 de diciembre de 2001 la composición del rubro es la siguiente:

Impuesto por pagar	613.46
Pasivo del personal	11,337.46
	<u>11,950.92</u>

**CHARTERS Y FLETES MARÍTIMOS "CHARTERMAR" Cia. Ltda.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31, DE 2001**

**NOTA 11.- IMPUESTO A LA RENTA**

**Situación Fiscal -**

A la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de marzo de 2002), la Compañía no ha sido fiscalizada hasta el momento no existiendo glosas pendientes de pago, por lo tanto a los años subsiguientes están sujetos a una posible fiscalización.

**NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía está constituido por 110,000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$ 0,04 cada una.

**NOTA 14.- RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito.

**NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el transcurso del año fiscal 2001 y la fecha de emisión de estos estados financieros (26 de marzo de 2002) 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 se hayan revelado en los mismos.