

I N F O R M E D E C O M I S A R I O

**SERVICIOS TÉCNICOS MARITIMOS S. A.
"SERTEMAR"**

EJERCICIO ECONOMICO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE

DICIEMBRE DEL 2.007



INFORME DE COMISARIO

SEÑORES ACCIONISTAS SERVICIOS TÉCNICOS MARÍTIMOS "SERTEMAR" S.A.

Cúmpleme informarles que en mi calidad de Comisario de acuerdo con las disposiciones del art. 321 de la ley de Compañías y concordancia con lo establecido en la resolución 92. 1.4.3.014, remito a ustedes, señores accionistas mi informe de Comisario el mismo que examiné los Estados Financieros de la empresa, del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2.007. La responsabilidad de la presentación de los estados financieros son del Representante Legal de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre pruebas selectivas de procedimientos de Auditoría de los registros contables de mayor significado en la operación del negocio.

1.- Mi informe se realizó conforme a información contable proporcionada por el contador de Servicios Técnicos Marítimos "Sertemar" S.A., estas normas requieren de un análisis de información y seguridad razonable, cuyo objetivo es determinar si los estados financieros descritos, son libres de errores importantes. Revisando la información contable, estos han sido elaborados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

2.- Como parte de esta revisión efectué pruebas de cumplimiento por SERVICIOS TÉCNICOS MARÍTIMOS "SERTEMAR" S.A. y de sus administradores en relación a:

Las transacciones registradas y los actos de los administradores están de acuerdo a las normas y reglamentos legales según lo estipulado en los estatutos y resoluciones de la Junta de Accionistas y del Directorio.

3.- Los libros Sociales, Actas Generales de Juntas de Accionistas, libros de Acciones y otros Documentos importantes, se encuentran guardados en caja de seguridad.

4.- Tanto las Obligaciones Tributarias, Seguro Social y otras obligaciones con Instituciones Gubernamentales, se encuentran al día y canceladas en su momento.

Los activos corrientes incrementaron con relación al ejercicio anterior, en el orden del 34,67%. Los activos fijos sufrieron un decremento, producto de la depreciación que corresponde a este período.

5.- El capital de trabajo de la compañía es de 1.46 que significa que la empresa está en condiciones de cumplir compromisos con proveedores a corto plazo.

6.- La empresa incursionó en investigaciones para nuevas actividades que se desarrollará en el futuro, con el fin de tener otras opciones de ingresos, dado que los resultados del ejercicio anterior de la empresa fue negativo (pérdida).

7.- Los activos de la empresa se deprecian en base al método de línea recta en los plazos que establece la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigente.

8.- Las ventas de la compañía del ejercicio económico del 2.006 disminuyó en con relación del período actual.

9.- Los pasivos a corto plazo presentaron un incremento del 29,12% con relación al ejercicio anterior. La política de la empresa fue cancelar a proveedores locales conforme a su flujo.

10.- Los pasivos a largo plazo decrecieron con relación al ejercicio anterior

Atentamente,



CBA. LILLY DUEÑAS ALMEIDA

Reg. Nac. 014483

Abril 01 del 2.008

Guayaquil, Ecuador

SERVICIOS TECNICOS MARITIMOS SERTEMAR S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007

ACTIVO

CORRIENTE- DISPONIBLE		80,00
Caja Chica	80,00	
BANCOS		1.579,36
Produbanco Cta Cte # 1001542-6	1.579,36	
TOTAL DISPONIBLE		1.659,36
CORRIENTE-EXIGIBLE		
CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES		15.036,82
Cuentas y Doc. Por Cobrar Clientes	5.152,00	
Cuentas Varias por Cobrar	8.500,00	
Cuentas por Cobrar Prest. Emplead	1.384,82	
IMPUESTOS PAGADOS CREDITO TRIBUT.		3.223,47
70% Reten. IVA Clientes	252,00	
1% Imptos. Reten. En la Fuente	2.661,79	
2% Imptos. Reten. En la Fuente	221,20	
12% IVA sobre Compras	85,48	
Contribución Super de Bancos	3,00	
PAGOS ANTICIPADOS		4.144,27
Seguros Pagados por Anticipado	100,08	
Crédito Tributario	4.044,19	
TOTAL CORRIENTE- EXIGIBLE		22.404,56
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		24.063,92
ACTIVO FIJO		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Edificios	1,00	1,00
Depreciac. Acumulada de Edificios	-	
Equipos de Oficina	24.149,60	13.683,25
Depreciac. Acum. Eq. Maq. e Instalaciones	(10.466,35)	
Muebles y Enseres	9.984,96	6.157,58
Depreciac. Acumulada de Muebles y Enseres	(3.827,38)	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		19.841,83
ACTIVOS DIFERIDOS		8.321,22
Investigación y Desarrollo	18.440,60	
Amortización Acumul. Invest. Y Desarrollo	(7.376,24)	
Amortización Acumul. Pérdidas Anteriores	(2.743,14)	
		52.226,97

SERVICIOS TECNICOS MARITIMOS SERTEMAR S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007

PASIVO

PASIVO - CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		16.463,48
Cuentas por Pagar	5.591,73	
Obligaciones por Pagar al I.E.S.S.	277,27	
Retenciones Por Pagar al SRI	438,59	
Beneficios Sociales Por Pagar	1.543,61	
Cobro Anticipado	7.200,00	
15% Participación de Trabajadores	584,39	
25% Impuesto a la Renta de la Empresa	827,89	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		16.463,48

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOC. POR PAGAR A LARGO PLAZO		22.479,05
Otras Cuentas por Pagar	7.692,30	
Cuentas por Pagar	14.786,75	

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

ACCIONES O PARTICIPACIONES		15.000,00
Marcelo Arcos Egred	10.440,00	
Mauricio Arcos Astudillo	4.560,00	
TOTAL CAPITAL SOCIAL		15.000,00

PATRIMONIO NETO

Reservas Legal	1.436,62	
Reserva de Reval. Patrimonio	1.359,59	
Resultados Pérdida Ejercicio Anterior	(6.995,43)	
Resultados Utilidad del presente Ejercicio	2.483,66	
TOTAL PATRIMONIO NETO		(1.715,56)

TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		52.226,97
---------------------------	--	-----------

SERVICIOS TECNICOS MARITIMOS SERTEMAR S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.007

INGRESOS		%
INGRESOS BRUTOS		28.800,00 100,00
Ingresos por Inspecciones a Buques	28.800,00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	24.875,06	
Sueldos y Beneficios Sociales y Bonificaciones	5.510,22	
Servicios Prestados	35,14	
Honorarios por Inspecciones y Otros	10.530,16	
Aportes Patronales - IECE - SECAP	1.711,43	
Servicios Basicos	115,79	
Alimentación	105,76	
Amortización de Seguros-Invest. Y Desarrollo-Pérdidas	5.363,77	
Impuestos Varios	691,28	
Papelería y Suministros- Material de Limpieza	65,91	
Correspondencia	3,92	
Transporte y Movilización	14,00	
Reparaciones y Mantenimiento	30,36	
Varios	73,56	
Depreciaciones	623,76	
GASTOS FINANCIEROS	29,00	
Comisiones Bancarias	29,00	
TOTAL GASTOS	(24.904,06)	-86,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO A DICIEMBRE/2007	\$ 3.895,94	13,53
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 584,39	2,03
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 3.311,55	11,50
25% IMPUESTO A LA RENTA	\$ 827,89	2,87
UTILIDAD LIQUIDA	\$ 2.483,66	8,62



CBA. LILLY DUEÑAS ALMEIDA
REG.NAC. 014483