

28.175

AGENCIA TECNICO MARÍTIMA

TECNISEA C. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA



EJERCICIO FINANCIERO DEL 2009

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA

TECNISEA C. LTDA.

EJERCICIO FINANCIERO DEL 2009

CONTENIDO

| | |
|--|--------|
| INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE | 1 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 2 |
| ESTADO DE RESULTADOS | 3 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS | 4 |
| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO | 5 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 6 - 11 |



**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.**

1.- He auditado el Balance General adjunto de **Agencia Técnico Marítima Tecnisea C. Ltda.**, al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes Estados de Resultados, de cambios en el Patrimonio de los Accionistas y flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a mi auditoría.

2.- Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener una 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 soporte 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. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.

3.- En mi opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Agencia Técnico Marítima Tecnisea C. Ltda.**, al 31 de Diciembre del 2009 y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, modificadas en ciertos aspectos por normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Guayaquil, 24 de marzo del 2010

Atentamente,

Carlos Crespo Vimos
Econ. Carlos Crespo Vimos
Auditor Externo
C.P.A. # 10784
SC - RNAE #124



AGENCIA TECNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Nota #1)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
EN US DÓLARES

ACTIVOS

Circulantes

| | |
|--|--------------------------|
| Caja Bancos | 100.701,00 |
| Cuentas por Cobrar Fletes (Nota #4) | 281.121,00 |
| Cuentas por Cobrar Armadores (Nota #5) | 67.763,00 |
| Otras Cuentas por Cobrar (Nota #6) | 125.388,00 |
| (-) Provisión Ctas. Incobrables | <u><8.161,00></u> |
| Total Activos Circulantes | <u>566.812,00</u> |

Fijos (Nota #7)

| | |
|----------------------------|---------------------------|
| Instalaciones | 62.364,00 |
| Equipos de Oficina | 141.692,00 |
| Muebles y Enseres | 42.381,00 |
| Vehículos | <u>77.656,00</u> |
| | 324.093,00 |
| (-) Depreciación Acumulada | <u><243.051,00></u> |
| Total Activos Fijos | <u>81.042,00</u> |

Otros Activos No Corrientes

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| Depósitos en garantía | <u>1.103,00</u> |
| | 1.103,00 |
| Total Activos | <u>648.957,00</u> |

PASIVOS

Corto Plazo

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| Cuentas por Pagar Fletes (Nota #8) | 267.411,00 |
| Obligaciones por Pagar (Nota #9) | 281.470,00 |
| Impuestos y Retenciones por Pagar | <u>18.577,00</u> |
| Total Pasivos | <u>567.458,00</u> |

PATRIMONIO

| | |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Capital Social | 25.000,00 |
| Reserva Legal (Nota #10) | 5.000,00 |
| Utilidad Presente Ejercicio | <u>51.499,00</u> |
| Total Patrimonio | <u>81.499,00</u> |
| Total Pasivos y Patrimonio | <u>648.957,00</u> |

Las notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

AGENCIA TECNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO (Nota #1)
HASTA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
EN US DÓLARES

INGRESOS

| | |
|-----------------------|-------------------|
| Operacionales | 665.529,00 |
| Total Ingresos | <u>665.529,00</u> |

EGRESOS

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Sueldos y Beneficios Sociales | 399.556,00 |
| Servicios de Agencia | 122.837,00 |
| Suministros y Materiales | 7.579,00 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 19.445,00 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 26.678,00 |
| Financieros | 21.224,00 |
| Otros e Imprevistos | 7.967,00 |
| Total Gastos | <u>605.286,00</u> |

| | |
|--|--------------------------|
| Utilidad Operacional | 60.243,00 |
| Otros Ingresos | 20.539,00 |
| Utilidad antes Imp. Renta y Reparto | <u>80.782,00</u> |
| (-) 15% Particip. Util. Trabajadores (Nota #2) | <u><12.117,00></u> |
| Utilidad antes Imp. Renta | 68.665,00 |

| | |
|--|--------------------------|
| (-) 25% Impuestos a la Renta (Nota #3) | <u><17.166,00></u> |
|--|--------------------------|

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Utilidad Neta del Ejercicio | <u>51.499,00</u> |
|-----------------------------|------------------|

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros

AGENCIA TECNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO DE ACCIONISTAS
Año terminado al 31 de Diciembre del 2009
EN US DÓLARES

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Capital Social | |
| Saldo al comienzo y fin de año | <u><u>25.000,00</u></u> |
| | |
| Reserva Legal | |
| Saldo al comienzo y fin de año | <u><u>5.000,00</u></u> |
| | |
| Utilidad Acumulada | |
| Saldo a Enero 1/2009 | 239.736,00 |
| Distribución Utilidades | <239.736,00> |
| Utilidad Neta del Ejercicio | <u>51.499,00</u> |
| Saldo a Diciembre 31 del 2009 | <u><u>51.499,00</u></u> |
| | |
| Patrimonio de Accionistas | |
| Saldo a Enero 1/2009 | 269.736,00 |
| Distribución Utilidades | <239.736,00> |
| Utilidad Presente Ejercicio | <u>51.499,00</u> |
| Saldo a Diciembre 31 del 2009 | <u><u>81.499,00</u></u> |

AGENCIA TECNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
EN US DÓLARES

ACTIVIDADES OPERATIVAS

Ingreso Neto 51.499,00

OTRAS ADICIONES (Orígenes de Efectivo)

| | |
|--|---------------------|
| Incremento Depreciaciones | 26.679,00 |
| Disminución Otros Activos | 1.966,00 |
| Disminución Cuentas por Cobrar Fletes | 1.735.729,00 |
| Disminución Cuentas por Cobrar armadores | 189.415,00 |
| | <u>2.005.288,00</u> |

SUBSTRACCIONES (Aplicaciones de Efectivo)

| | |
|---|-----------------------------|
| Aumento Activos Fijos | <4.362,00> |
| Incremento Otras Cuentas por Cobrar | <13.206,00> |
| Variación Patrimonio | <239.736,00> |
| Disminución Cuentas por Pagar Fletes | <1.831.759,00> |
| Disminución Obligaciones por Pagar | <139.893,00> |
| Disminución Impuesto y Retenciones por Pagar | <44.704,00> |
| | <u><2.273.660,00></u> |
| Flujo Neto de Efectivo Proveniente de las Operaciones | <u><268.372,00></u> |

| | |
|--|-------------------|
| Aumento (Disminución) Neta en Cuentas efectivo | <268.372,00> |
| Efectivo al inicio del Año | <u>369.073,00</u> |

| | |
|------------------------|--------------------------|
| Efectivo al fin de Año | <u><u>100.701,00</u></u> |
|------------------------|--------------------------|

AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2009

Identificación de la compañía

Agencia Técnico Marítima TECNISEA C. Ltda., es una compañía constituida en Agosto 16 de 1991, en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, lugar de su domicilio, el 23 de Septiembre de 1991, con el nombre de Agencia Técnico Marítima Tecnisea Cía. Ltda.; posteriormente en Marzo 27 de 1996, cambia su razón social por la de TBS Agencia Técnico Marítima, Tecnisea Cía. Ltda.; y, para el Ejercicio Financiero del 2009, mediante Resolución No. SC-IJ-DJC-G-09-0005253 de la Superintendencia de Compañías de septiembre 03 del 2009, cambia su razón social por la de Agencia Técnico Marítima TECNISEA C. LTDA., siendo su actividad principal la representación y agenciamiento de compañías navieras nacionales y extranjeras y, todas las demás actividades correlativas con este tipo de agenciamiento, y representaciones propias del giro del negocio permitidas por la ley.

Nota #1: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La compañía mantiene sus registros contables, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación de los Estados Financieros.

BASES PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Balance General y el Estado de Resultados al 31 de Diciembre del 2009, fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las mismas que muestran consistencia con las del ejercicio anterior.

INGRESOS Y EGRESOS

Los ingresos generados por la compañía, son productos de las comisiones sobre fletes, según convenios previamente establecidos con las compañías navieras que agencian. Los egresos, se originan por los gastos ocasionados por servicios prestados a las naves agenciadas.

Tanto los ingresos como los egresos, se registran cuando se realizan o causan respectivamente.

INSTALACIONES, MUEBLES, EQUIPOS Y VEHÍCULOS

Están registrados al costo de adquisición; ajustados de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada; en base a los siguientes porcentajes anuales.

| | |
|--------------------|-----|
| Instalaciones | 10% |
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de Oficina | 10% |
| Equipos de Computo | 33% |
| Vehículos | 20% |

La depreciación acumulada se la mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro o venta de los activos, cualquier pérdida o ganancia se registra en los resultados del ejercicio.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (I.V.A.) Y, RETENCIONES EN LA FUENTE

La compañía como contribuyente especial, es agente de retención del I.V.A. y en la fuente; efectuando dichas retenciones y, cancelado en su oportunidad las liquidaciones correspondiente de estos tributos por el ejercicio del 2009.

Nota #2: PARTICIPACIÓN UTILIDAD TRABAJADORES

Según disposiciones de la Legislación Laboral en vigencia, la compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades gravables anuales, computadas antes de efectuar las deducciones de esta participación.

Nota #3: IMPUESTO A LA RENTA

La compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las leyes tributarias que, para el caso del ejercicio del 2009, equivale al 25% sobre las utilidades a distribuirse.

La compañía ha sido fiscalizada por el ejercicio financiero de 1996, recibándose las actas respectivas; encontrándose cancelados los valores de las glosas resultantes de dicha fiscalización.

Nota #4: CUENTAS POR COBRAR FLETES

Registra valores por concepto de fletes de mercaderías por un monto de 281.121.- US dólares, los mismos que la compañía espera recuperar dentro del período corriente. La estructura de esta cuenta, se muestra a continuación:

CUENTAS POR COBRAR FLETES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 EN US DÓLARES

| Clientes | Monto |
|----------------------------|-------------------|
| 1.- Teojama Comercial | 227.576.00 |
| 2.- Sedei | 9.531.00 |
| 3.- Automekano Cía. Ltda.. | 39.380.00 |
| 4.- Investamar | 2450.00 |
| 5.-Otros Clientes | 2184.00 |
| | <u>281.121.00</u> |

La compañía muestra para el ejercicio financiero del 2009 una provisión para cuentas incobrables por un monto de 8.161.- US dólares. Ese valor es igual al del Ejercicio anterior (2008).

Nota #5: CUENTAS POR COBRAR ARMADORES

Son valores pendientes de recuperar por servicios y comisiones prestados a los armadores a quienes representa la compañía; por un monto de 67.763.- US dólares, distribuidos como se muestra a continuación:

CUENTAS POR COBRAR ARMADORES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 EN US DÓLARES

| Armadores | Monto |
|------------------------------|------------------|
| 1.- Transworld Bulk Services | 62.356.00 |
| 2.- Melfi Marine Corp | 5.284.00 |
| 3.- Otros Armadores | 123.00 |
| | <u>67.763.00</u> |

Nota #6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores pendientes de recuperación dentro del período corriente por 125.388.- US dólares por servicios prestados a terceros. Su estructura es como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 EN US DÓLARES

| Rubros | Monto |
|-----------------------|-------------------|
| 1.- Beluga Chartering | 45.714.00 |
| 2.- Se Shipping | 11.429.00 |
| 3.- Flexitank | 1.284.00 |
| 4.- Pedro Montero | 1.865.00 |
| 5.- TBS Proyectos GCC | 10.419.00 |
| 6.- Navesmar | 3.217.00 |
| 7.- Varios deudores | 51.460.00 |
| | <u>125.388.00</u> |

Nota #7: INSTALACIONES, EQUIPOS OFICINA, MUEBLES Y ENSERES, VEHÍCULOS

Las variaciones de los activos fijos registrados al costo; durante el ejercicio financiero del 2009, es como sigue:

ACTIVOS FIJOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 EN US DÓLARES

| Activos | Saldo a Dic. 31/2008 | Aumentos (Disminuciones) | Saldo a Dic. 31/2009 |
|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|
| 1.- Instalaciones | 62.364.- | -- | 62.364.00 |
| 2.- Equipos Oficina | 139.552.- | 2.140.00 | 141.692.00 |
| 3.- Muebles y Enseres | 42.381.- | -- | 42.381.00 |
| 4.- Vehículos | 75.434.- | 2.222.00 | 77.656.00 |
| | 319.731.- | 4.362.00 | 324.093.00 |
| (-) Deprec. Acumulada | <216.372.-> | <26.679.00> | <243.051.00> |
| | <u>103.359.-</u> | <u><22.317.00></u> | <u>81.042.00</u> |

Nota #8: CUENTAS POR PAGAR FLETES

Registra las obligaciones corrientes con los armadores de las naves agenciadas por un monto de 267.411.- US dólares. Las mismas que muestran una razonabilidad de cancelación en los plazos pactados; de cumplirse las expectativas de crecimiento de las operaciones de la compañía. Su estructura es la siguiente:

**CUENTAS POR PAGAR FLETES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
EN US DÓLARES**

| Acreedores | Monto |
|------------------------------|-------------------|
| 1.- Transworld Bulk Services | 266.550.00 |
| 2.- BBC Chartering | 65.00 |
| 3.- Melfi Maritime Corp | 796.00 |
| | <u>267.411.00</u> |

Nota #9: OBLIGACIONES POR PAGAR

Muestra las obligaciones corrientes con terceros; con autoridades portuarias; la provisión para beneficios sociales; por 281.470.- US Dólares. Las mismas que muestran una razonabilidad de cancelación en los plazos negociados, de cumplirse las expectativas de crecimiento de operaciones de la compañía.

**OBLIGACIONES POR PAGAR
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
EN US DÓLARES**

| Acreedores | Monto |
|--------------------------------------|-------------------|
| 1.- Andí puerto | 75.197.00 |
| 2.- Autoridad Portuaria de Guayaquil | 8.027.00 |
| 3.- Comar | 20.416.00 |
| 4.- Investamar | 12.421.00 |
| 5.- Ecuagram | 12.822.00 |
| 6.- Beneficios Sociales | 25.009.00 |
| 7.- Melfi | 56.228.00 |
| 8.- Navesco | 14.057.00 |
| 9.- Aretina | 3.799.00 |
| 10.- Movistar | 1.521.00 |
| 11.- Sagemar | 4.817.00 |
| 12.- Certinspec asociados | 2.707.00 |
| 13.- Otras Obligaciones | 44.449.00 |
| | <u>281.470.00</u> |

Nota #10: RESERVA LEGAL

Según la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que su saldo alcance el 20% del Capital Suscrito. La Reserva Legal no puede distribuirse en efectivo, pero puede capitalizarse o aplicarse a la absorción de pérdidas. Para el caso del Ejercicio Financiero del 2009, la compañía al haber acumulado el 20% del Capital; o sea 5.000.- US Dólares de 25.000.- US Dólares, no le corresponde efectuar dicha provisión.

EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de este informe, la compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la economía nacional, y las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica y financiera de la compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

