
AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2019

INFORME CON LA OPINION DEL

AUDITOR INDEPENDIENTE

(Expresado en Dólares de EUA.)

AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Páginas Nº
INDICE	2
Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estado de Situación Financiera	5 - 6
Estado de Resultados Integral	7
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Notas a los Estados Financieros	10 - 20

Abreviaturas usadas:

USD. \$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIAAS	-	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIIF PYMES	-	Normas Internacionales de Información Financiera Pymes

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios y Accionistas de la Compañía:

AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

Opinión

Se han auditado los Estados Financieros que se acompañan de la Compañía AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha antes indicada, así como un resumen de las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen y un resultado de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos e importantes, la situación financiera de la Compañía AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA C. LTDA., su desempeño financiero, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado el 31 Diciembre de 2019, de acuerdo con Normas de Internacionales Información Financiera (NIIF PYMES), disposiciones y resoluciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra Auditoría fue efectuada de acuerdo con NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA Y ASEGURAMIENTO (NIAAS), y es responsabilidad del Auditor como Profesional Independiente observar y verificar que tales normas se describan con más detalles en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro Informe. Somos Totalmente Independientes de la Compañía, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador, y hemos cumplido con las demás responsabilidades y con otros requisitos éticos, de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una seguridad con base razonable acerca de nuestra opinión de auditoría.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., CON RESPECTO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración y/o Gerencia de la Compañía, es responsable de la preparación y presentación fiel y razonable de esos Estados Financieros adjuntos de conformidad con las nuevas NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF PYMES), así como del Control Interno y que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de que los Estados Financieros estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea como resultado de fraude u error.

En la preparación de los Estados Financieros la administración es también responsable de evaluar la capacidad de dicha Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de Gobierno de la Entidad son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes Financieros de la Compañía

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA PRESENTE AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, Ya sea como resultado de fraude u error, y emitir un Informe de auditoría que contiene nuestra Opinión. Seguridad razonable es un alto nivel o grado de seguridad, pero no es garantía, de que una Auditoria efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, siempre va a detectar errores materiales, cuando existan. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, toman basándose en los Estados Financieros

OTROS ASUNTOS RESPECTO A OBLIGACIONES FISCALES

De Acuerdo a la obligatoriedad de exponer en nuestro examen de Auditoría Financiera respecto de los tributos en general, y conforme a Ley Orgánica Ordinarias u Ordenanzas y demás obligaciones, se las expone en la Nota N° 16 a los Estados Financieros, donde se explica en detalle que la Compañía, AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., canceló en dicho año fiscal todas sus obligaciones de manera puntual y ha esta fecha no tenía deuda pendiente alguna con estas imposiciones.



Cpa. Vicente Roberto Suriaga Sánchez

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO CONTADOR N° 23.185

REGISTRO SC- RNAE N° 332

Guayaquil, abril 24 de 2020

AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

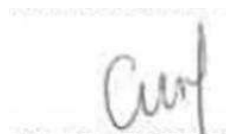
(En Dólares de EUA. \$)

ACTIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
CORRIENTE:		<u>1.280.621,86</u>	<u>1.123.611,90</u>
Caja y Bancos	(Nota 3)	812.694,16	462.006,02
Cuentas y Documentos por Cobrar	(Nota 4)	459.335,09	650.748,98
Crédito Tributario	(Nota 5)	7.520,70	8.186,33
Otros Activos Corrientes	(Nota 6)	1.071,91	2.670,57
NO CORRIENTE:	(Nota 7)	<u>29.817,39</u>	<u>34.151,70</u>
Propiedad, Planta y Equipos, Al Costo		305.420,26	303.305,72
(-) Depreciación Acumulada		<u>-275.602,87</u>	<u>-269.154,02</u>
TOTAL ACTIVO		<u><u>1.310.439,25</u></u>	<u><u>1.157.763,60</u></u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.



EC. EMILIO EDILBERTO AGUIAR VERDESOTO
GERENTE GENERAL
CC. N° 0904447133



ING. MARÍA MERCEDES RÍOFRÍO MIRANDA
CONTADORA GENERAL
CC. N° 0922400148 REGISTRO CONTADOR N° 048977

AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

PASIVO & PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA. \$)

PASIVO	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
PASIVO CORRIENTE:		<u>17.662,81</u>	<u>24.519,57</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	(Nota 8)	0,00	0,00
Obligaciones por Pagar	(Nota 9)	3.219,19	4.047,97
Pasivos Acumulados por Pagar	(Nota 10)	11.545,21	10.377,09
Otros Pasivos Corrientes por Pagar	(Nota 11)	<u>2.898,41</u>	<u>10.094,51</u>
PASIVO NO CORRIENTE:	(Nota 12)	<u>1.251.362,96</u>	<u>1.088.892,13</u>
Obligaciones por Pagar a Largo Plazo		<u>1.251.362,96</u>	<u>1.088.892,13</u>
TOTAL PASIVO		1.269.025,77	1.113.411,70
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:		<u>41.413,48</u>	<u>44.351,90</u>
Capital Social Pagado	(Nota 13)	25.000,00	25.000,00
Reservas	(Nota 14)	5.000,00	5.000,00
Utilidad (Pérdida) Presente Ejercicio	(Nota 15)	<u>11.413,48</u>	<u>14.351,90</u>
		<u>1.310.439,25</u>	<u>1.157.763,60</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

EC. EMILIO EDILBERTO AGUIAR VERDESOTO
GERENTE GENERAL
CC. N° 0904447133

ING. MARIA MERCEDES RIOFRIO MIRANDA
CONTADORA GENERAL
CC. N° 0922400148 REGISTRO CONTADOR N° 048977

AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

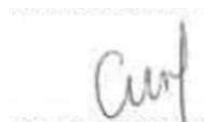
(En Dólares de EUA. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	NOTAS	AL 31 DICIEMBRE 2019	AL 31 DICIEMBRE 2018
INGRESOS			
Ingresos por Ventas de Servicios 12 %	(Nota -2)	144.523,92	125.082,06
Otros Ingresos por Intereses		5.455,71	600,00
Otros Ingresos Exentos 0 %	(Nota -2)	<u>102.331,29</u>	<u>177.999,66</u>
TOTAL DE INGRESOS OPERACIONALES		252.310,92	303.681,72
GASTOS ADMINISTRACIÓN	(Nota -2)		
Gastos Sueldos y Remuneraciones		75.825,00	82.177,81
Gastos Bonificaciones y Beneficios		13.716,08	27.698,29
Gastos de Aportes al IESS		15.104,88	15.802,15
Gastos Honorarios Profesionales		2.250,00	11.900,00
Gastos de Arrendamiento		7.032,00	5.400,00
Gastos de Combustibles y Lubricantes		1.154,17	968,82
Gastos Mantenimientos y Reparaciones		14.927,29	7.925,03
Gastos Depreciación		6.448,85	7.353,66
Gastos de Gestión		0,00	4.114,32
Gastos por Desahucio		0,00	4.500,00
Gastos de Viajes		1.523,61	3.038,61
Gastos Suministros, herramientas y Materiales		5.384,36	9.399,80
Gastos Comisiones e Intereses Bancarios		873,66	692,91
Gastos de Seguros y Reaseguros		5.336,56	5.865,31
Gastos Impuestos y Contribuciones		10.221,41	13.858,11
IVA Cargado al Gastos		10.231,82	9.149,62
Gastos por Servicios Públicos		14.600,19	9.434,01
Gastos por Otros Servicios		<u>50.466,13</u>	<u>62.756,36</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		235.096,01	282.034,81
RESULTADO ANTES PARTICIPACION E IMPUESTO		17.214,91	21.646,91
Participación de Trabajadores (15%)		<u>2.582,24</u>	<u>3.247,04</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) TRIBUTABLE		<u>14.632,67</u>	<u>18.399,87</u>
Impuesto a la Renta (22%-25%)		<u>3.219,19</u>	<u>4.047,97</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	(Nota 15)	<u>11.413,48</u>	<u>14.351,90</u>

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.



EC. EMILIO EDILBERTO AGUIAR VERDESOTO
GERENTE GENERAL
CC. N° 0904447133



ING. MARIA MERCEDES RIOFRIO MIRANDA
CONTADORA GENERAL
CC. N° 0922400148 REGISTRO CONTADOR N° 048977

AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

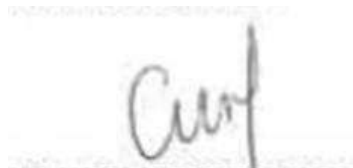
(En Dólares de EUA. \$)

CONCEPTOS - DETALLES	CAPITAL SOCIAL PAGADO	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	(PÉRDIDAS) ACUMULADAS	UTILIDAD (PÉRDIDA) PRESENTE EJERCICIO	TOTALES
Saldos a diciembre 31 de 2017	25.000,00	5.000,00	50.683,45	-2.886,90	3.489,93	81.286,48
Aplicación Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00	3.489,93	0,00	-3.489,93	0,00
Absorción de Pérdidas Acumuladas	0,00	0,00	0,00	2.886,90	0,00	2.886,90
Entregas y Aplicación Utilidad Acumulada	0,00	0,00	-54.173,38	0,00	0,00	0,00
Resultado Presente Ejercicio 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	14.351,90	14.351,90
Saldos a diciembre 31 de 2018	25.000,00	5.000,00	0,00	0,00	14.351,90	44.351,90
Aplicación Utilidad Acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.351,90	0,00
Resultado Presente Ejercicio 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	11.413,48	11.413,48
Saldos a diciembre 31 de 2019	25.000,00	5.000,00	0,00	0,00	11.413,48	41.413,48

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.



EC. EMILIO EDILBERTO AGUIAR VERDESOTO
GERENTE GENERAL
CC. N° 0904447133



ING. MARÍA MERCEDES RIOFRIO MIRANDA
CONTADORA GENERAL
CC. N° 0922400148 REGISTRO CONTADOR N° 048977

AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(En Dólares de EUA. \$)



EC. EMILIO EDILBERTO AGUIAR VERDESOTO
GERENTE GENERAL
CC. N° 0904447133



ING. MARÍA MERCEDES RIOFRIO MIRANDA
CONTADORA GENERAL
CC. N° 0922400148 REGISTRO CONTADOR N° 048977

AGENCIA TECNICO MARITIMA TECNISEA C. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (En Dólares de EUA. \$)

1. – DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., Compañía Constituida en Guayaquil como Compañía Anónima de nacionalidad ecuatoriana, con domicilio en la ciudad de Guayaquil se constituye mediante Escritura Pública de apertura que se celebró en la Provincia del Guayas, República del Ecuador, el viernes 16 de agosto de 1991, ante la Notaria Vigésima Novena del cantón Guayaquil Abg. FRANCISCO CORONEL FLORES, la misma que se inscribió en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, con la presente Resolución N° 91-2-2-1-0002542 dictada por el Sub Intendente de Derecho Societario de la Intendencia de Compañías de Guayaquil el 12 de septiembre de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil con el N°31.075 y anotado en el Repertorio bajo el N° 43.260 de fojas 26.212 a 26.213, el 23 de septiembre de 1991 con un Capital Social de S/. 1.000.000,00 de sucres, en la actualidad este es de USD. \$ 25.000,00 Dólares Americanos de Capital Social Pagado.

2.- RESUMEN DE LSD PRINCIPALES PRINCIPIOS, Y POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN, ANTECEDENTES

A continuación se mencionan las principales Políticas y/o Principios Contables más importantes que se han utilizado de acuerdo a la normativa NIIF para Pymes, considerando que de igual manera se encuentran inmersos dentro de cada una de las Secciones (35 en su totalidad), dependiendo de los eventos que haya la empresa contraído en sus transacciones comerciales durante el periodo de inicio con las NIIF para Pymes y tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION NIIF PYMES

Los Estados de Situación Financiera de AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., comprendidos entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2011 (Fecha de transición por estar en el grupo de la PYMES). Y 31 de diciembre del 2012 estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de EUA, (USD. \$) que es la moneda de curso legal en Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprenden e incluye el efectivo en caja y los saldos que se mantienen en las cuentas de ahorro y corrientes en las instituciones bancarias, depósitos o inversiones financiera liquidas, y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal, estos documentos se pueden medir al costo de la transición inicial, y se reconocerán por su periodo de vencimiento y que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses (90 días), desde la fecha de adquisición.

Para concepto de Efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR ACTIVOS FINANCIEROS

AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., medirá las cuentas y documentos por cobrar inicialmente al precio de la transición o valor razonable.

Generalmente sus cobranzas no exceden los 120 días (4 meses) y sólo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, Se revisarán las estimaciones de cobro y se ajustarán el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En las Notas a los estados Financieros se revelarán el monto de las cuentas por cobrar a la fecha de cierre, el monto de la provisión para cuentas incobrables y la composición de las cuentas por cobrar no comerciales, serán segregados de las cuentas por cobrar.

ESTIMACIONES DE LAS CUENTAS INCOBRABLES

Al final del periodo la empresa evaluará si existen evidencia objetiva de incobrabilidad y cuando exista, se reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables.

En las Notas Explicativas a los Estados Financieros se revelará la Política adoptada para la cuantificación de la estimación para cuentas incobrables y el monto de la provisión para cuentas incobrables a la fecha de cierre de dichos Estados Financieros.

INVENTARIOS: MATERIAS PRIMAS, Y PRODUCTOS TERMINADOS

El Costo de adquisición de las materias primas o insumos para la reventa comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (se excluye el impuesto al valor agregado IVA), el transporte marítimo y local hasta dejar puesta la mercancía en le empresa, manipulación y otros costos atribuibles a la adquisición de los materiales. Se deducen del costo los descuentos, rebajas y otras partidas similares.

Al final de cada ejercicio sobre el que se informa, se determinara si los inventarios están deteriorados, sean por daño u obsolescencia y su importe en libros no es totalmente recuperable. Los Inventarios se medirán a su precio de venta menos los costos de determinación y venta se reconocerá una pérdida por deterioro de valor,

Para el producto terminado adquirido para la re-venta el costo de los inventarios estará dado bajo el método del costo promedio ponderado. De igual manera, se efectuará un inventario físico al final de cada periodo contable para cada artículo

En los estados financieros se revelará la formula del costo utilizada para medir los inventarios y el valor en libros que queda de los inventarios para su comercialización y el importe de los inventarios reconocidos como costos de ventas o gastos.

DETERIORO DE LOS INVENTARIOS

La empresa en cada fecha que se informe si ha habido un deterioro de valor de los inventarios, realizando una comparación entre el valor en libros de cada partida de inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. La pérdida ocasionada en esta evaluación se reconocerá en los resultados del periodo. Sin en el evento resultare un incremento de valor en el precio, se revertirá el importe del deterioro reconocido.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (PP&E)

En este rubro se registran los activos intangibles que se mantienen para uso de la producción de bienes, asimismo, se prevé usarlo más de un periodo contable.

AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., reconoce como activo de propiedades, planta y equipos, (PP&E) siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos activos pueda medirse con habilidad.

La Empresa inicialmente medirá al costo de adquisición o compra los elementos de propiedad, planta y equipos, el mismo que comprende e incluyen los aranceles de importación e impuestos no recuperables, honorarios legales o de intermediación, transporte en general después de deducir los descuentos comerciales y/o rebajas, así como otros costos atribuibles hasta dejar ubicado el activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. Formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiros de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La Empresa medirá al costo de la propiedad y equipos al valor presente de todos los pagos futuros, si el pago se aplaza, (financiamiento) más allá de los términos normales de crédito. En su medición posterior, la empresa medirá las propiedades, planta y equipos (PP&E) a su reconocimiento al costo menos la Depreciación Acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido. Dicho elemento. La empresa dará de baja en cuentas un activo de (PP&E), que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición de uso del activo. Así mismo la empresa reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de (PP&E) en el resultado del periodo contable en que se produjo.

LA EMPRESA REVELARÁ:

Cada una de las clasificaciones de (PP&E), que la gerencia considere apropiada

Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de (PP&E).

Importe en libros de costo y su depreciación acumulada y pérdida por deterior de valor al principio y final del periodo contable que se informa.

Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros, pérdidas por deterioro y otros cambios, y el saldo final.

EN LO QUE RESPECTA A LA DEPRECIACIÓN:

Reconocerá el desgaste en el estado de resultados del periodo contable.

Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar o prestar el servicio a la empresa. El método de depreciación a usar; método lineal unidades de producción, decreciente

o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

EN LO REFERENTE AL DETERIORO:

Registrará una pérdida por deterioro para un elemento de (PP&E) cuando el importe en libros es superior a su importe recuperable.

Reconocerá una pérdida en el resultado del periodo contable en que se produzca.

LOS FACTORES PARA IDENTIFICAR LA EXISTENCIA DE UN DETERIORO ES:

Qué el valor de mercado haya disminuido.

Existen cambios en el uso del activo.

Evidencia de obsolescencia y deterioro físico.

El rendimiento económico del Activo ó propiedad, planta y equipos se prevé peor de lo esperado. La Compañía Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos a 1° de Enero del 2011 (Periodo de Transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos. Adicionalmente, Los Activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio La Depreciación de los Vehículos y Equipo Caminero de Transporte, se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

Ítem	Vida útil (en años)	Valor residual
Terrenos y Obras en Proceso	0 %	Sin valor residual
Edificios e Instalaciones	5 %	Sin valor residual
Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina	10 %	Sin valor residual
Maquinarias y Equipos	10 %	Sin valor residual
Vehículos y Equipo de Transporte	20 %	Sin valor residual
Equipos de Computación y Software	33.33%	Sin valor residual

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La Compañía reconoce una Cuenta y Documento por Pagar los mismos que son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, y cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo e inicialmente lo mide al precio de la transacción incluido los costos de ella. Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida plazos se valorará su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de un mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., dará de baja en cuenta, una Cuenta y Documento por Pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. Asimismo, la empresa revelará el monto de las cuentas y documentos por pagar a la fecha y la composición de la cuenta.

CUENTA DE PROVISIONES

La Empresa reconocerá una provisión del pasivo, cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa, resultado de un suceso pasado y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado en forma fiable. La empresa medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo.

BENEFICIOS A EMPLEADOS, BENEFICIOS DEFINIDOS JUBILACIÓN PATRONAL Y BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO

El costo de los beneficios definidos en la jubilación patronal y en la bonificación por desahucio, es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada ejercicio fiscal.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en las experiencias y demás cambios en los supuestos actuariales, se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en que estos surgen.

CUENTA DE PRÉSTAMOS (PASIVOS)

La Empresa inicialmente medirá los préstamos al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se cotizan por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto descuento o devoluciones.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el ejercicio que se incurren o en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades y cancela en los periodos indicados de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

IMPUESTO A LA RENTA PERIODO FISCAL DE 2019

La Empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la Participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por Impuesto a la Renta para el periodo del 2018, tal como se lo ha establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes han ido disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%, y al 2019 termina también con el 22% - 25% y este se normaliza.

RESERVA LEGAL Y FACULTATIVA

La Empresa destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación trabajadores y empleados, y 22%-25% de impuesto a la Renta el equivalente del 5% para la Reserva Legal y el restante 5% para otras Reservas como la Facultativa, y (%) porcentaje abierto para las reservas Estatutarias procedimiento contable que lo realiza en el primer cuatrimestre del siguiente año. En caso de algún remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas de repartirán entre sus Socios.

NOTA 3. CAJA BANCOS Y/O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2019-2018 está comprendido por:

	2019	2018
Bancos Nacionales	181.449,96	67.257,04
Bancos del Exterior	627.694,20	376.831,98
Inversiones Temporales	2.300,00	16.667,00
Caja Chica Dólares	<u>1.250,00</u>	<u>1.250,00</u>
TOTAL	812.694,16	462.006,62

Los importes de Caja y Bancos están liberados, a disposición, y sin restricción alguna

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2019-2018 está comprendido por valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas, anticipos a terceros por servicios a la compañía, y los importes a favor de la empresa en diversos conceptos en línea, a empleados y otros deudores.

	2019	2018
Cientes Locales	48.252,52	46.059,13
Armadores Locales	66.032,63	137.716,11
Cuentas por Cobrar Otras Líneas	12.078,82	75.820,24
Cuentas por Cobrar Trafigura	323.399,34	373.165,04
Otras Cuentas por Cobrar, Terceros	1.410,46	17.988,46
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	<u>(8.161,32)</u>	<u>(8.161,32)</u>
TOTAL	148.021,23	650.748,98

Las Cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2019-2018 presentan un deterioro mínimo, pues aun así la administración ha expuesto que la incobrabilidad en su cartera, es baja pero que la misma se sigue considerada aún como sana y sin riesgo, pero que cumple con las disposiciones emanadas en las leyes, normas y estatutos.

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2019-2018 está comprendido por valores a favor de la Empresa por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) Retenciones para el Impuesto a la Renta, entre otros.

	2019	2018
Otros Anticipos	4.473,68	5.562,82
Crédito Tributario IR. RT.	<u>3.047,02</u>	<u>2.624,51</u>
TOTAL	7.520,70	8.186,33

NOTA 6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2019-2018 está comprendido por las entregas por anticipos entregados por la Empresa en forma Provisional a las Compañías por los seguros anticipados, sean estos por Activos, Valores y Otros que se liquidan y son contabilizados, por la Compañía, quién además efectúa la respectiva regularización dando de alta y de baja con los asientos contables de dichos Activos Corrientes.

	2019	2018
Anticipos a Proveedores	<u>1.071,91</u>	<u>2.670,57</u>
TOTAL	1.071,91	2.670,57

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2019-2018 está comprendido por lo siguiente:

A diciembre 31 de 2019-2018, la Propiedad, Planta y Equipos (PP&E) se presentaban de la siguiente manera:

(EN DOLARES USD.\$)

CONCEPTOS - DETALLES	SALDO FINAL 31/12/2018	ADICIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	% SOBRE COSTO	% DEPRECIACION	SALDO FINAL 31/12/2019
Muebles, Enseres	44.442,61	0,00	0,00		10	44.442,61
Vehículos	26.241,07	1.710,54	0,00		10	27.951,61
Equipos de Computación	589,00	404,00	0,00		33,33	993,00
Otras Propiedades y Equipos	232.033,04	0,00	0,00		10	232.033,04
TOTAL ACTIVO FIJO; COSTO	303.305,72	2.114,54	0,00			305.420,26
(-) Depreciación Acumulada	-269.154,02	6.448,85	0,00			-275.602,87
ACTIVO FIJO NETO:	34.151,70	4.334,31	0,00			29.817,39

El Activo Fijo (PPE) se Deprecian de acuerdo al método de Línea Recta

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados de Situación Financiera.

Muebles y Enseres, Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Otros Equipos	20%
Equipos de Computación Software	33,33%

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR CORRRIENTES

El resumen de estas cuentas 31 de diciembre de 2019-2018 está comprendido por valores que la empresa entrega a proveedores locales, entre otros y estos no generan ni interés ni vencimiento.

	2019	2018
Cuentas por Pagar Participación	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL	0,00	0,00

CONTINGENCIAS

AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., Al cierre del periodo 2019-2018, no registra ningún tipo de contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados Financieros, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden que aplicasen.

NOTA 9. OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019-2018, en este rubro se presentan valores de las Obligaciones por Pagar, originados en virtud de la existencia de una relación entre empresa, trabajador, clientes y/o proveedores, así como con las Instituciones del Estado y que se cancelan de manera oportuna.

	2019	2018
Impuestos por Pagar	<u>3.219,19</u>	<u>4.047,97</u>
TOTAL	3.219,19	4.047,97

De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a Título de Retención en la Fuente y Transacciones Mercantiles IVA a favor de la Administración Tributaria, así como las Otras Obligaciones Sociales.

NOTA 10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019-2018, en este rubro se presentan el valor de los Pasivos Acumulados a favor de los empleados y trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

De igual manera incluyen otros recaudos en favor de la seguridad social.

	2019	2018
Beneficios a Empleados	7.480,30	5.550,17
Obligaciones con el IESS	1.482,67	1.579,88
Participación Trabajadores por Pagar	<u>2.582,24</u>	<u>3.247,04</u>
TOTAL	11.545,21	10.377,09

CONCILIACION DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO (IVA)

Al 31 de diciembre 2019-2018, la composición del Impuesto tanto al Valor Agregado (IVA), como a las retenciones RT y es la siguiente:

	2019	2018
En el Activo Corriente		
Crédito Tributario por efecto de las Compras y RT	3.047,02	8.186,33
En el Pasivo Corriente		
Impuesto Cobrado por efectos de las Ventas	<u>-0,00</u>	<u>- 0,00</u>
Efecto Neto por Pagar	3.047,02	8.186,33

Este valor neto se lo presenta en la Declaración de Rentas de 2019, Formulario 101 Serial N° 871980111325, en campos 336-337 respectivamente

NOTA 11. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2019-2018, en este rubro se presentan el valor de las Obligaciones a cargo de la compañía por concepto de adquisición de Bienes y Servicios para completar el proceso productivo en el mercado nacional, en desarrollo de las Operaciones relacionadas con el Objeto Social, así como Otros Pasivos con terceros y Otras Obligaciones e Imposiciones.

	2019	2018
Otros Impuestos por Pagar	<u>4.473,68</u>	<u>10.094,51</u>
TOTAL	4.473,68	10.094,51

NOTA 12. OBLIGACIONES POR PAGAR ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, este rubro comprende las entregas realizadas por los Socios Accionistas de la Empresa, tanto locales como del exterior cuyas entregas que se dieron en calidad de Capital de Trabajo, para la adquisición de Inventarios, otros pagos etc., y para poder fortalecer liquidez de la Compañía, con un saldo de USD, \$ 1.251.362,96 y USD \$ 1.088.892,13 dólares americanos, respectivamente y al cierre de 2019 los mismos que no conllevan fecha de vencimiento, y por ende estas no devengan interés alguno.

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de la Empresa AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., al 31 de diciembre de 2019 es de USD. \$ 25.000,00 (VEINTICINCO MIL), dólares americanos conformados por (VEINTICINCO MIL), (25.000) Acciones Ordinarias y Nominativas de UN (USD. \$1,00) dólar cada una. El Capital Social Pagado, respectivamente y en este rubro y a la se presenta fecha cierre de la Auditoría Externa se mantiene como se indica.

NOTA 14. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2019-2018, la Compañía, obtuvo en la Reserva Legal la suma de USD \$ 5.000,00 dólares americanos, la que se mantiene durante los dos últimos años de manera consecutiva.

NOTA 15. RESULTADO DEL EJERCICIO UTILIDAD (PÉRDIDA) 2019-2018

A diciembre 31 de 2019, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de USD \$ 11.413,48 y al 31 de diciembre de 2018 fue de US D \$ 14.351,90 respectivamente

NOTA 16. OBLIGACIONES E IMPOSICIONES FISCALES EN GENERAL Y PRESENTACIÓN DEL (ICT) INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO PARA EL SRI.

La Opinión como Auditor Externo Independiente, sobre los Impuestos, Otras Obligaciones u Ordenanzas y Contribuciones se cumplen de manera ordenada, en lo que respecta al ámbito Fiscal Tributario y en general están contemplados en el Informe Cumplimiento Tributario (ICT), para el Servicio de Rentas Internas (SRI), el mismo que se emitirá de forma independiente a este informe.

EVENTOS SUBSECUENTES. CUENTAS DE ORDEN Y GARANTIAS COLATERALES O DE TERCEROS

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha emisión del respectivo Informe del Auditor Independiente, (abril 24 de 2020), por parte de Auditoría Externa, No se pudo observar la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, de la Compañía, AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA., ya que según la muestra efectuada no presentan ningún tipo de desviación en su Información Financiera entregada a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (SRI) y Otros, además sus Cuentas de Orden, Garantías y Otros Colaterales con Terceros, así como otras Transacciones efectuadas en el exterior y que en opinión de la Administración de la Compañía, todo se lo ha realizado de manera normal, sin que se pronunciaren al momento del cierre de esta revisión y que pudieran haber tenido algún efecto significativo, sobre los Estados Financieros entregados a los diferentes e indicados entes de Control entre otros.

