

# AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.

ACTIVIDADES DE AGENCIA NAVIERA

RUC N° 0991173161001

EXPEDIENTE N° SC- 28175

## COMPAÑÍA AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre de 2016

(En Dólares USD. \$)

#### DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

##### a) CONSTITUCIÓN:

**AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA CÍA. LTDA.** Sociedad 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 Notaría 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.

##### b) ESTABLECIMIENTO DE SUCURSAL:

El Directorio de la Compañía adoptó y autorizó a sus Administradores para que establezcan Sucursales en toda la República de Ecuador y se autoriza a la Compañía **AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA CÍA. LTDA.**, para que pueda realizar actividades constantes en el Objeto Social de la misma que se indica a continuación.

##### c) OBJETIVO:

Su Objeto Social en el país será de la construcción instalación ampliación de naves de todo tipo calado y porte de cualquier nacionalidad que esta fuere así como instalaciones marítimas o portuarias y para la formación y desarrollo de empresas dedicadas a la actividad marítima y naviera, en el área de la pesca o de la construcción o reparación naval realizar peritajes de naves instalaciones marítimas o portuarias; efectuar asesoría en general sobre inversiones nacionales o extranjeras para la actividad marítima portuaria o de la construcción naval, efectuar la contratación de personal técnico nacional o extranjero, y otras relacionadas con las actividades atinentes a su objeto social, y otros que se establecen en su Estatuto. A tales fines la sociedad tiene plena capacidad jurídica para adquirir derechos, contraer obligaciones y ejercer los actos que no le sean prohibidos por las Leyes o por este Estatuto, y su Capital Social a la presente fecha es de **USD. \$25.000,00 dólares norteamericanos (VEINTICINCO MIL 00/100)**

#### b) DETALLE DEL PROCESO EN LA CONSTRUCCION DE VIVIENDAS PERMUTA DE BIENES PRODUCIDOS Y DE OTROS SERVICIOS.

Su objetivo y proceso de Ingresos consiste en las actividades de Construcción Naval marítima, compra y venta alquiler y explotación de otros servicios y productos, así como comisionista en la comercialización, compra y venta de los mismos.

#### 1) PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES

- A. Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas (**SRI**) y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador.
- B. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores.
- C. Las Normas en la actualidad exigen la implementación de las NIIF. Así mismo se exigieron que los registros contables se preparen en Dólares (USD. \$) a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI), y que son utilizadas en la preparación de los Estados Financieros.

## AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.

ACTIVIDADES DE AGENCIA NAVIERA

RUC N° 0991173161001

EXPEDIENTE N° SC- 28175

### D. ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA EXPRESADOS EN USD \$ DOLARES AMERICANOS

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar norteamericano,

En base a lo anteriormente expuesto la **Compañía AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.**, se acogió a la mencionada Ley y también se sujeta al Reglamento de Facturación, y hoy en día a una nueva Ley Económica Orgánica de Equidad Tributaria cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de efectivo y la correspondientes Notas, así como la del Activo Fijo.

A continuación, mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

### VALUACIÓN DE PARTIDAS DE ESTADOS FINANCIEROS

#### ACTIVOS FIJOS:

Las Propiedades, Planta y Equipo, (PPE) están contabilizados al costo de compra, sin que este supere al valor del mercado.

#### DEPRECIACIÓN:

La Depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Terrenos	0 %
Edificios	5%
Instalaciones	5%
Muebles y Enseres, y Equipos de Oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículos y Equipo Caminero de Transporte	20%
Obras en Proceso	0%

#### MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIÓN Y MEJORAS:

Los Gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año.

Los Costos de renovación y mejoras de importancia se consideran como adiciones a las propiedades.

Registros de Ingresos por la administración de bienes, ventas, contratos a clientes:

Toda Venta realizada, y una vez aceptada por las partes (Cliente - Compañía) conlleva al reconocimiento de las cancelaciones y de los créditos en las fechas pactadas, dependiendo del monto del crédito escogido, y se lo registra como ingresos en el Estado de Resultados. Por los pagos que se reciben mes a mes, sea por concepto de ventas directas, contratos o comisiones de un % sobre el valor de la cuota recibida se reconoce igualmente como Ingresos Administrativos o Comisiones, y cuando la venta se efectúa a plazos, en un lapso de tiempo no menor a 30 días que resta de cancelar en el crédito concedido, existe otro % que se registra como ingresos diferidos por percibir, el mismo que se va realizando en Ingresos cada vez que el cliente abona en su cuenta.

## AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.

ACTIVIDADES DE AGENCIA NAVIERA

RUC N° 0991173161001

EXPEDIENTE N° SC- 28175

Guayaquil, 30 de Marzo de 2017

### 2) CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Caja General	851,00
Banco Bolivariano GYE	12.367,93
Banco Bolivariano Esm.	44.930,38
Banco del Pichcinca GYE	41.964,33
ModerBank USA	302.979,18
ModerBank USA	156.904,20
Inversiones Temporales	<u>16.667,00</u>
	<b>576.664,02</b>

Efectivo de Libre disposición, sin restricción alguna

### 3) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

DETALLES	AÑO 2016
Cuentas por Cobrar - No Relacionadas Locales	87.614,48
Cuentas por Cobrar - Del Exterior	469.617,05
(-) Provisión Cuentas Incobrables	<u>-8.161,32</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>549.070,21</b>

En esta Cuenta 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, y al existir incobrabilidad, por tal motivo se efectuó la respectiva provisión.

### 4) CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

	2016
Crédito Tributario Impuesto	540,69
Otros Impuestos Corrientes	4.420,69
Crédito Tributario Anticipo IR	<u>5.227,05</u>
<b>TOTAL</b>	<b>10.188,43</b>

De igual manera incluyen recaudos impositivos de la Compañía a título de Impuesto a la Renta a favor de la Administración Tributaria y la existencia de una relación impositiva con el Estado (SRI) y la Compañía

### 5) OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Guayaquil: Ciudadela Los Almendros Calle Las Gaviotas y Peatonal 5ta, Teléfax 5934-2581013

E-Mail: [mamerimv1127@hotmail.com](mailto:mamerimv1127@hotmail.com)

GUAYAQUIL – ECUADOR

SOUTH AMERICA

Comprometidos con el engrandecimiento del ámbito Naval Portuario Ecuatoriano de la Empresa y del País

## AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.

ACTIVIDADES DE AGENCIA NAVIERA

RUC N° 0991173161001

EXPEDIENTE N° SC- 28175

Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro está compuesto por:

Otros Gastos Pagados por Anticipados	2016
	<u>3.727,61</u>
TOTAL	3.727,61

Registro de valores que se entregan por parte de la Compañía, por concepto de Otros Gastos Anticipados.

### 6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE) Y/O ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre del 2016, este rubro está compuesto por:

Muebles y Enseres	2016
	44.442,61
Vehículos, Equipos de Transportes	26.241,07
Otras Propiedades y Equipos	232.033,04
(-) Depreciación Acumulada	<u>(261.227,88)</u>
TOTAL	41.488,84

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 CÍA. LTDA.**, y reconoce como Activo de Propiedades, Planta y Equipos (PPE), siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros paralelamente que el costo de dichos Activos pueda, medirse con habilidad.

### 7) PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

Obligaciones con el IESS	2016
	1.870,33
Otros Beneficios a Empleados	<u>7.047,88</u>
TOTAL	8.918,21

Existencia de una relación con el IESS, Empleados y Trabajadores, así como los pasivos acumulados a favor de los terceros, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria.

### 8) PASIVO NO CORRIENTE A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

Cuentas por Pagar No Relacionadas	2016
	1.078.124,60
Otros No Relacionados del Exterior	12.508,20
Otros Pasivos no Corrientes	<u>3.791,55</u>
TOTAL	1.094.424,35

Este rubro presenta el valor de Pasivos No Corrientes no Relacionados por Pagar a Largo Plazo en favor de Otros Proveedores que siempre están entregando Equipos u otras adquisiciones así como de ciertos Activos Intangibles y/u otros gastos de consideración estos, no general interés ni vencimiento alguno,

### 9) CAPITAL SOCIAL PAGADO

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

**AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.**

ACTIVIDADES DE AGENCIA NAVIERA

RUC N° 0991173161001

EXPEDIENTE N° SC- 28175

ACCIONISTAS	N° De Acciones	NACIONALIDAD	CC.	RUC	N°
Valor Total					
EC. EMILIO EDILBERTO AGUIAR VERDESOTO	12.500	ECUATORIANA	0904447133	12.500,00	
EC. JAIME ANIBAL LEROUX MURILLO	<u>12.500</u>	ECUATORIANA	1700698754	<u>12.500,00</u>	
TOTAL	<u>25.000</u>		USD. \$	<u>25.000,00</u>	

El Capital Social Pagado de la Compañía, en el año 2016 es de **USD. \$ 25.000,00** dólares americanos conformados por **(25.000) VEINTICINCO MIL** Acciones Ordinarias y Nominativas de **UN** Dólar Estadounidense **(\$1,00)**, cada una respectivamente,

**10) RESERVA LEGAL**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

Reserva Legal		2016
		<u>5.000,00</u>
TOTAL		5.000,00

La Empresa debe destinar el 10 % de sus utilidades después del 15 % de Participación Trabajadores y Empleados, y 22 % 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 General de Accionistas, estas de repartirán entre sus socios.

**11) UTILIDADES ACUMULADAS**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		2016
		<u>50.683,45</u>
TOTAL		50.683,45

**12) UTILIDAD (PERDIDA) PRESENTE EJERCICIO FISCAL**

Al 31 de Diciembre de 2016, este rubro está compuesto por:

Utilidad (Perdida) del Ejercicio Fiscal 2016		2016
		<u>(2.886,90)</u>
TOTAL		(2.886,90)

La Compañía cancela sobre la Utilidad generada en el presente ejercicio fiscal y después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22 % por Impuesto a la Renta 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 en el presente Ejercicio Fiscal la Compañía obtuvo una Perdida la cual será asumida en el ejercicio fiscal siguiente será absorbida o en su defecto aplicada a las Utilidades Acumuladas.

**AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.**

ACTIVIDADES DE AGENCIA NAVIERA

RUC N° 099117316001

EXPEDIENTE N° SC- 2877

**13) 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.

**14) 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.

**15) CONTINGENCIAS**

Al cierre de 2016 la Compañía **AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.**, No registra ningún tipo de Contingencias sobre Activos o Pasivos que pudieran revelarse en estas Notas a los Estados de Situación Financiera, considerando que no existen riesgos materiales en cuentas comerciales a cobrar o a pagar, eventos legales, tributarios, etc., así como cuentas de orden en el caso de que aplicaren.

AGENCIA TÉCNICO MARÍTIMA TECNISEA C. LTDA.  
RUC N° 099117316001

CONTADORA GENERAL  
RUC N° 0922400148001

EMILIO EDILBERTO AGUIAR VERDESOTO  
GERENTE GENERAL  
CC. N° 0904447133 CV. N°  
DIRECCIÓN: CIUDADELA LOS ALMENDROS  
CALLE LAS GAVIOTAS Y PEATONAL 5TA.  
A 2 CUADRAS DE LA GASQUINERA SHELL  
TELEFAX 042738771  
QUAYAQUIL - ECUADOR  
SOUTH AMERICA

ING. MARÍA MERCEDES RIOFRÍO MIRANDA  
CONTADORA  
CC. N° 0922400148 CV. N°  
35AVA 821 Y FCO. DE MARCOS  
REG. N° 048977  
TELEFAX N° 042  
CELULARES N° 0987207260  
QUAYAQUIL - ECUADOR  
SOUTH AMERICA