

HANSAMARITIME S.A.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 expresadas en dólares de los E.U.A.

1. Actividad Económica

(a) Constitución

Hansamaritime S.A. que por medio de escritura de constitución No. 12.772 de fecha 17 de Julio del 2012 inscrita en el Registro Mercantil se constituyó como sociedad anónima bajo el nombre de Acnirase S.A. e inició operaciones el 04 de Septiembre del mismo año, el 22 de Noviembre del 2012 realizó el cambio de Razón Social a Hansamaritime S.A. El domicilio legal de la Compañía desde el 16 de Mayo del 2013 es Malecón 1.401 e Illingworth Guayaquil-Ecuador.

(b) Actividad Económica

La actividad económica consiste en ejercer actividades de transporte marítimo, de cabotaje, de carga y de salvataje.

(c) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Presidencia y serán puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizara dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva. Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha febrero 22 del 2016.

(d) Transacciones Importantes

La Presidencia no prevé, en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-11-09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que posee la Compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial.

La Compañía ha optado por medir posteriormente las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

<u>Rubro</u>	<u>Porcentaje (%)</u>
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	20
Equipos de computación	33.33

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Bancos	<u>63,906.03</u>	<u>2,876.46</u>
	<u>63,906.03</u>	<u>2,876.46</u>

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales, y son de libre disponibilidad.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Clientes Maritimos	1,404.14	156,964.14
Otras cuentas por Cobrar	<u>48,909.08</u>	<u>13,829.46</u>
	50,313.22	170,793.60
Provision de Cuentas Incobrables	<u>15.00</u>	<u>15.00</u>
	<u>50,298.22</u>	<u>170,778.60</u>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2016 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

5. Propiedades, Plantas y Equipos:

DESCRIPCION	<u>SALDO</u> <u>AL 31-12-15</u>	<u>ADICION</u>	<u>VENTAS</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31-12-16</u>
Costo:					
Muebles y Equipos de Oficina	1,284.23	-	-	-	1,284.23
Eq. de Computación y Programas	4,686.00	-	-	4,686.00	-
Total Costo	5,970.23	-	-	4,686.00	1,284.23
Depreciación					
<u>DESCRIPCION</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31-12-15</u>	<u>DEPRECIAC.</u>	<u>VENTAS</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31-12-16</u>
Muebles y Equipos de Oficina	299.60	128.40	-	-	428.00
Eq. de Computación y Programas	4,195.50	490.50	-	4,686.00	-
Total Depreciación	4,495.10	618.90	-	4,686.00	428.00
Total Neto	1,475.13				856.23

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Acreeedores Marítimos	106,208.97	69,376.48
Varios	43,590.95	43,870.81
	149,799.92	113,247.29

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	31/12/2016	31/12/2015
Bono Estudiantil (1)	915.00	1,800.74
Bono Navideño (1)	686.27	7,183.00
	<u>1,601.27</u>	<u>8,983.74</u>

(1) Valores calculados de acuerdo al código de trabajo.

9. PASIVO A LARGO PLAZO:

Nombre	31/12/2016	31/12/2015
Desahucio	2,705.08	10,387.31
Jubilación	6,482.15	32,621.50
	<u>9,187.23</u>	<u>43,008.81</u>

Nombre	Saldo al 31/12/2015	Provisiones	Pagos	Ajust/Revers	Saldo al 31/12/2016
Desahucio (1)	10,387.31	15,714.96	-23,604.08	206.89	2,705.08
Jubilacion (1)	32,621.50	5,402.00	-	-31,541.35	6,482.15
SUMAN:	<u>43,008.81</u>	<u>21,116.96</u>	<u>-23,604.08</u>	<u>-31,334.46</u>	<u>9,187.23</u>

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2016.

10. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

	2016 Diciembre	2015 Diciembre
(A) Utilidad Contable , según Libros	(28,600.08)	1,699.39
Mas		
<u>Gastos no deducibles (Art. 32 RLRTI)</u>	-	
Base para 15% Participación Trabajadores (Art. 97 Codigo de Trabajo)	(28,600.08)	1,699.39

(B) 15% Participacion de trabajadores sobre:	\$ (28,600.08)	-	254.91
---	----------------	---	--------

BASE PARA EL CALCULO IMPUESTO A LA RENTA

	2016 Diciembre	2015 Diciembre	
Utilidad Contable , según Libros	(28,600.08)	1,699.39	
Menos:			
15% Participacion de trabajadores sobre:	\$ (28,600.08)	-	254.91
Sub-Total	(28,600.08)	1,444.48	
Mas			
<u>Gastos no deducibles (Art.32 RLRTI)</u>			
Intereses y Multas (S.R.I./I.E.S.S/MUNICIPIO)	411.15	0.58	
Jubilacion Provisión menos de 10 años según Actuaría	4,676.00	1,675.00	
Donaciones	-	45.81	
Ley Solidaridad	153.50		
Operacionales Administrativos (Multas Senae y autoiliquidaciones)	1,949.32	1,950.69	
	7,189.97	3,672.08	
Base Imponible para Impuesto a la Renta	(21,410.11)	5,116.56	
(C) 22% Impuesto a la Renta	-	1,125.64	
Resultado Neto A-B-C =	(28,600.08)	318.84	
IMPUESTO MINIMO	2,556.48	4,133.33	
LIQUIDACION DE IMPUESTO			
Impuesto Causado	2,556.48	4,133.33	
Menos:			
Anticipo Impto. Renta	2,135.76	993.62	
Retenciones de clientes	660.29	420.73	
Neto a Pagar / Saldo a favor del contribuyente	(239.57)	2,718.98	

11. INGRESOS :

Los ingresos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

RUBRO	2016	2015
AGENCIAMIENTO	272,260.00	262,847.87
COMISIONES	36,330.29	19,595.74
OTROS	85,782.79	112,899.96
TOTAL	<u>394,373.08</u>	<u>395,343.57</u>

12. COSTOS Y GASTOS

Costos y gastos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

RUBRO		2016	2015
Costo de Personal	(1)	334,009.92	314,087.38
Gastos de Operación y Propiedad		43,502.87	46,762.72
Gastos Administrativos Generales		<u>45,460.37</u>	<u>32,794.08</u>
		422,973.16	393,644.18

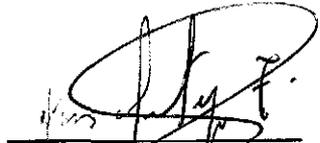
(1) Los gastos de nómina a ejecutivos, gerentes y subgerentes ascienden a \$250,710.74, y a personal administrativo \$83,299.18.

13. TRANSACCIONES ENTRE COMPAÑÍAS RELACIONADAS:

Las transacciones entre compañías relacionadas fueron de acuerdo al siguiente detalle:

<u>COMPRAS :</u>	2016	2015
TransSky	1,548.00	1,507.43
Transholding	7,621.50	8,063.57
Transoceanica	1,506.80	5,787.94
TOTAL	12,692.30	17,373.94
<u>CUENTAS POR COBRAR :</u>		
Transoceanica	46,378.50	-
Transpoint	172.63	-
TOTAL	46,551.13	-


Ing. Carl Riemann S.
Vicepresidente


Ing. Marcos Meritoya Z.
CÓntador General