

# **HANSAMARITIME S.A.**

**Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 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 2017 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 2016 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas con fecha Marzo 29 del 2017.

### **(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>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Bancos	<u>73,336.94</u>	<u>63,906.03</u>
	<u>73,336.94</u>	<u>63,906.03</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>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Cientes Maritimos	288,452.31	1,404.14
Otras cuentas por Cobrar	<u>2,057.32</u>	<u>48,909.07</u>
	290,509.63	50,313.22
Provision de Cuentas Incobrables	15.00	15.00
	<u>290,494.63</u>	<u>50,298.22</u>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2017 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

**5. Propiedades, Plantas y Equipos:**

DESCRIPCION	<u>SALDO</u> <u>AL 31-12-16</u>	<u>ADICION</u>	<u>VENTAS</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31-12-17</u>
<b>Costo:</b>					
Muebles y Equipos de Oficina	1,284.23	-	-	-	1,284.23
<b>Total Costo</b>	<b>1,284.23</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,284.23</b>
<u>Depreciación</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31-12-16</u>	<u>DEPRECIAC.</u>	<u>VENTAS</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>AL 31-12-17</u>
Muebles y Equipos de Oficina	428.00	128.40	-	-	428.00
<b>Total Depreciación</b>	<b>428.00</b>	<b>128.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>556.40</b>
<b>Total Neto</b>	<b>428.00</b>				<b>727.83</b>

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:**

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Acreeedores Marítimos	119,044.98	113,568.08
Varios	186,092.91	36,231.84
	<b>305,137.89</b>	<b>149,799.92</b>

**8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:**

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Bono Estudiantil (1)	964.80	915.00
Bono Navideño (1)	1,180.39	686.27
	<b>2,145.19</b>	<b>1,601.27</b>

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

**9. PASIVO A LARGO PLAZO:**

<b>Nombre</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Desahucio	3,398.69	2,705.08
Jubilación	4,038.97	6,482.15
	<u><b>7,437.66</b></u>	<u><b>9,187.23</b></u>

<b>Nombre</b>	<b>Saldo al</b>		<b>Pagos</b>	<b>Ajust/Revers</b>	<b>Saldo al</b>
	<b>31/12/2016</b>	<b>Provisiones</b>			<b>31/12/2017</b>
Desahucio (1)	2,705.08	1,543.00	-	-849.39	3,398.68
Jubilacion (1)	6,482.15	4,988.00	-	-7,431.18	4,038.97
<b>SUMAN:</b>	<u><b>9,187.23</b></u>	<u><b>6,531.00</b></u>	<b>-</b>	<u><b>-8,280.57</b></u>	<u><b>7,437.66</b></u>

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2017.

## 10. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

	U.S. DOLARES	
	2017 Diciembre	2016 Diciembre
Utilidad Contable , según Libros	23,384.74	(28,600.08)
Mas		
Gastos no deducibles (Art. 32 RLRTI)	-	-
Base para 15% Participación Trabajadores (Art. 97 Código de Trabajo)	23,384.74	(28,600.08)
15% Participacion de trabajadores sobre:	\$ 23,384.74	3,507.71
		-
<b>BASE PARA EL CALCULO IMPUESTO A LA RENTA</b>		
	2017	2016
	Diciembre	Diciembre
Utilidad Contable , según Libros	23,384.74	(28,600.08)
Menos:		
Amortz. Pérdida tributaria año 2016 según (Art. 11 LRTI)	20,559.04	
15% Participacion de trabajadores sobre:	\$ 23,384.74	3,507.71
Seguro Medico a favor de trabajadores Art. 10 No. 12 LRTI	2,254.46	-
	26,321.21	-
<b>Sub-Total</b>	<b>(2,936.47)</b>	<b>(28,600.08)</b>
Mas		
Gastos no deducibles (Art. 32 RLRTI)		
Intereses y Multas (S.R.I./I.E.S.S/MUNICIPIO)	44.22	411.15
Jubilacion Provisión menos de 10 años según Actuaría	3,050.00	4,676.00
Ley Solidaridad	-	153.50
Credito Tributario de años anteriores IVA	60,887.33	-
Operacionales Administrativos (Multas Senae y auto liquidaciones)	632.05	1,949.32
	64,613.60	7,189.97
<b>Base Imponible para Impuesto a la Renta</b>	<b>61,677.13</b>	<b>(21,410.11)</b>
22% Impuesto a la Renta	13,568.97	-
<b>Resultado Neto A-B-C =</b>	<b>6,308.06</b>	<b>-28,600.08</b>
<b>AIR DETERMINADO PARA 2017</b>	<b>2,756.32</b>	
1 ra cuota	1,048.02	
1 da cuota	1,048.02	
3 ra cuota	660.29	
Exoneracion R.O 135 del 01/12/2017		
<b>MAYOR VALOR ENTRE AIR E IMPUESTO A LA RENTA (AIR pagado 2017)</b>	<b>13,568.97</b>	
<b>IMPUESTO MINIMO</b>	-	<b>2,556.48</b>
<b>LIQUIDACION DE IMPUESTO</b>		
Impuesto Causado	13,568.97	2,556.48
Menos:		
Anticipo Imppto. Renta	2,096.04	2,135.76
Retenciones de clientes	675.21	660.29
Retenciones de clientes (años anteriores)	239.57	-
<b>Neto a Pagar / Saldo a favor del contribuyente</b>	<b>10,558.15</b>	<b>-239.57</b>

## 11. INGRESOS :

Los ingresos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

<b>RUBRO</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
AGENCIAMIENTO	239,693.77	272,260.00
COMISIONES	12,484.77	21,354.00
OTROS	69,190.13	63,422.73
<b>TOTAL</b>	<b><u>321,368.67</u></b>	<b><u>357,036.73</u></b>

## 12. COSTOS Y GASTOS

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

<b>RUBRO</b>		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Costo de Personal	( 1 )	148,994.82	296,673.57
Gastos de Operación y Propiedad		30,809.36	43,502.87
Gastos Administrativos Generales	( 2 )	<u>118,179.75</u>	<u>45,460.37</u>
		<b>297,983.93</b>	<b>385,636.81</b>

( 1 ) Los gastos de nómina a ejecutivos, gerentes y subgerentes ascienden a \$123,485.73, y a personal administrativo \$25,509.09

( 2 ) Corresponde principalmente al Crédito Tributario de IVA de Años anteriores \$60,887.33 que de acuerdo a la administración y por el giro del negocio no se van a poder compensar con ventas futuras.

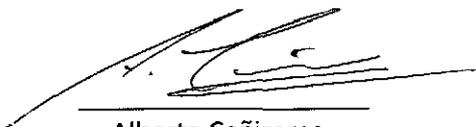
**13. TRANSACCIONES ENTRE COMPAÑÍAS RELACIONADAS:**

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

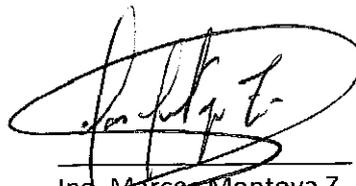
<b><u>COMPRAS :</u></b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
TransSky	653.21	1,548.00
Transholding	5,000.74	7,621.50
Transoceanica	506.80	1,506.80
<b>TOTAL</b>	<b>6,191.43</b>	<b>10,676.30</b>

<b><u>CUENTAS POR COBRAR :</u></b>		
Transoceanica	0.00	46,378.50
Transpoint	0.00	172.63
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>46,551.13</b>



Alberto Cañizares  
Gerente General



Ing. Marcos Montoya Z.  
Contador General