

HANSAMARITIME S.A.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 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 Ilingworth 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 2018 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.

(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.

Propiedad, Planta y Equipos: Los activos se depreciarán de acuerdo a las políticas vigentes, considerando:

- Toda adquisición de un bien superior a US\$750,00 será considerado Activo fijo.

La depreciación se realizará de acuerdo a los siguientes porcentajes:

| <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:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Caja Chica | 200.00 | 100.00 |
| Caja General | 1,308.56 | - |
| Bancos Nacionales | 55,990.19 | 73,236.94 |
| Total | <u>57,498.75</u> | <u>73,336.94</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:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cientes Marítimo | 547,443.49 | 288,452.31 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 55,683.04 | 2,057.32 |
| Provisión de Cuentas Incobrables (1) | (15.00) | - |
| Total | <u>603,111.53</u> | <u>290,509.63</u> |

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2018 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

5. Propiedades, Plantas y Equipos:

| DESCRIPCION DEL ACTIVO | SALDO INICIAL AL 01.01.2018 | COMPRAS ADICIONES | VENTAS BAJAS | SALDO AL 31.12.2018 |
|---------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|
| MUEBLES Y EQUIPOS | 1,284.23 | | | 1,284.23 |
| EQUIP.DE COMPUTACION | 0.00 | 875.00 | | 875.00 |
| | 1,284.23 | | | 2,159.23 |
| Depreciación acumulada | 556.40 | 225.64 | | 782.04 |
| | <u>\$727.83</u> | | | <u>\$1,377.19</u> |

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-----------------------|----------------------------|--------------------------|
| Acreeedores Marítimos | 971,261.95 | 126,560.47 |
| Varios | 243,308.75 | 178,577.42 |
| Total | <u>1,214,570.70</u> | <u>305,137.89</u> |

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|----------------------|------------------------|------------------------|
| Bono Estudiantil (1) | 2,319.81 | 964.80 |
| Bono Navideño (1) | 1,827.62 | 1,180.39 |
| Total | <u>4,147.43</u> | <u>2,145.19</u> |

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

9. PASIVO A LARGO PLAZO:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|----------------|------------------------|------------------------|
| Desahucio (1) | 3,021.74 | 3,398.69 |
| Jubilación (1) | 4,569.53 | 4,038.97 |
| Total | <u>7,591.27</u> | <u>7,437.66</u> |

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

10. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| (A) Utilidad Contable , según Libros | 215,778.35 | 23,384.74 |
| Base para 15% Participación Trabajadores (Art. 97 Código de Trabajo) | 215,778.35 | 23,384.74 |
| (B) 15% Participación de trabajadores sobre: \$ 215,778.35 | 32,366.75 | 3,507.71 |
| BASE PARA EL CALCULO IMPUESTO A LA RENTA | | |
| Utilidad Contable , según Libros | 215,778.35 | 23,384.74 |
| Menos: | | |
| 100% Pérdida tributaria año 2016 según (Art. 11 LRTI) | 8,041.04 | 20,559.04 |
| 15% Participación de trabajadores sobre: \$ 215,778.35 | 32,366.75 | 3,507.71 |
| Seguro Médico a favor de trabajadores Art. 10 No. 12 LRTI | 7,561.00 | 2,254.46 |
| | <u>47,968.79</u> | <u>26,321.21</u> |
| Sub-Total | 167,809.56 | (2,936.47) |
| Mas | | |
| <u>Gastos no deducibles (Art.32 RLRTI)</u> | | |
| Intereses y Multas (S.R.I./I.E.S.S/MUNICIPIO) | 0.00 | 44.22 |
| Jubilación Provisión menos de 10 años según Actuaría | 1,382.89 | 3,050.00 |
| Desahucio | 947.24 | 0.00 |
| Crédito Tributario de años anteriores IVA | 0.00 | 60,887.33 |
| Operacionales Administrativos (Multas Senae y auto liquidaciones) | 2,586.45 | 632.05 |
| | <u>4,916.58</u> | <u>64,613.60</u> |
| Diferencias Temporarias | | |
| Jubilación/Desahucio | 1,045.00 | 0 |
| Base Imponible para Impuesto a la Renta (Permanente) | 172,726.14 | 61,677.13 |
| Base Imponible para Impuesto a la Renta (Temporaria) | 1,045.00 | |
| Total Base Imponible para Impuesto a la Renta | 173,771.14 | 61,677.13 |
| (C) 22% Impuesto a la Renta | 38,229.65 | 13,568.97 |
| LIQUIDACION DE IMPUESTO | | |
| Impuesto Causado | 38,229.65 | 13,568.97 |
| Menos: | | |
| Anticipo Impto. Renta | 1242.08 | 2096.04 |
| Retenciones de clientes | 8,186.53 | 675.21 |
| Retenciones de clientes (años anteriores) | 0.00 | 239.57 |
| Neto a Pagar | 28,801.04 | 10,558.15 |

11. INGRESOS :

Los ingresos se componen principalmente de acuerdo al siguiente detalle:

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Comisiones / Servicios | 860,198.23 | 321,368.67 |
| Total | 860,198.23 | 321,368.67 |

12. COSTOS Y GASTOS

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

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Costo de Personal | 331,392.99 | 148,994.82 |
| Gasto de Operación y Propiedad | 117,823.61 | 30,809.36 |
| Gastos Administrativos Generales | 195,203.28 | 118,179.75 |
| Total | 644,419.88 | 297,983.93 |

13. TRANSACCIONES ENTRE COMPAÑÍAS RELACIONADAS:

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

| <u>Compras:</u> | TOTAL COMPRAS |
|------------------------|----------------------|
| TRANSSKY | 653.21 |
| TRANSHOLDING | 5,000.74 |
| TRANSOCEANICA | 5,224.54 |
| | 10,878.49 |

| <u>Ventas:</u> | TOTAL VENTAS |
|-----------------------|---------------------|
| TRANSPPOINT | 2,076.87 |
| NAVECUADOR | 172.63 |
| | 2,249.50 |

Alberto Cañizares
Gerente General

Ing. Marcos Montoya Z.
Contador General