

HANSAMARITIME S.A.

Notas a los Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018

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 1401 e Illingworth.

(b) Actividad Económica

Su actividad 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 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y serán puestos en consideración de la Junta General de accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

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.

La adopción de nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

3. Resumen de los principios de Contabilidad más importantes:

Propiedad, Planta y Equipo: 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:

ACTIVOS	PORCENTAJE
Inmuebles (excepto terrenos)	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte	20%
Equipos de cómputo y software	33%

Cuentas por pagar: La rotación de estas cuentas se encuentra en promedio de 45 días, por este motivo no se sufre devaluación del valor del dinero en el tiempo, no está sujeta a ajuste.

Beneficios sociales: Las provisiones y el pago correspondientes a los beneficios de empleados se realizarán de acuerdo al código laboral.

Impuestos fiscales: Las cuentas de impuestos fiscales se llevarán de acuerdo a las normativas tributarias vigentes.

Pasivo no corriente: Estos saldos están valuados de acuerdo con estudios actuariales. Los beneficios del contrato colectivo por retiro voluntario y premio por antigüedad se registran en el gasto, en el momento que se realice el pago.

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Caja		300.00	1,508.56
Bancos	(1)	<u>198,785.26</u>	<u>55,990.19</u>
		<u>199,085.26</u>	<u>57,498.75</u>

(1) Corresponden a valores mantenidos en cuentas corrientes de bancos locales.

5. INVERSIONES TEMPORALES:

Corresponden a certificados de depósito mantenido en el Banco Bolivariano C.A. a continuación el detalle:

<u>Fecha</u>		<u>Tasa</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
<u>Inicio</u>	<u>Vencimiento</u>		<u>%</u>	<u>2019</u>
26/11/2018	27/12/2018	4.50		300,000.00
07/12/2018	07/01/2019	5.00		500,000.00
19/12/2019	20/01/2019	4.00	100,000.00	
			<u>100,000.00</u>	<u>800,000.00</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

		<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Cientes Maritimos		393,234.50	547,443.49
Compañías Relacionadas locales		1,166.00	0.00
Otras cuentas por Cobrar		<u>71,151.08</u>	<u>55,683.04</u>
		465,551.58	603,126.53
Provision de Cuentas Incobrables	(1)	<u>15.00</u>	<u>15.00</u>
		<u>465,536.58</u>	<u>603,111.53</u>

(1) La provisión por cuentas incobrables para el año 2019 fue de acuerdo al estudio de recuperabilidad de la cartera.

7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS:

DESCRIPCION DEL ACTIVO	SALDO INICIAL AL 01.01.2019	COMPRAS ADICIONES	VENTAS BAJAS	SALDO AL 31.12.2019
MUEBLES Y EQUIPOS	1,284.23	0.00	0.00	1,284.23
EQUIP.DE COMPUTACION	875.00	780.00	0.00	1,655.00
	2,159.23			2,939.23
Depreciación acumulada	782.04			1,223.83
	1,377.19			1,715.40

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	31/12/2019	31/12/2018
Armadores Internacionales	473,583.37	983,728.86
Otras compañías y proveedores	144,733.91	230,841.84
	618,317.28	1,214,570.70

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	31/12/2019	31/12/2018
Bono Estudiantil (1)	3,178.38	2,319.81
Bono Navideño (1)	1,890.52	1,827.62
	5,068.90	4,147.43

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

10. PASIVO A LARGO PLAZO:

Nombre	31/12/2019	31/12/2018
Desahucio	4,331.60	3,021.74
Jubilacion	6,246.88	4,569.53
	<u>10,578.48</u>	<u>7,591.27</u>

Nombre	Saldo al 31/12/2018	Provisiones	Pagos	Ajust/Rev	Saldo al 31/12/2019
Desahucio	3,021.74	1,652.84	0.00	-342.98	4,331.60
Jubilacion	4,569.53	2,686.76	0.00	-1,009.41	6,246.88
	<u>7,591.27</u>	<u>4,339.60</u>	<u>0.00</u>	<u>-1,352.39</u>	<u>10,578.48</u>

(1) Valores provisionados de acuerdo a estudios actuariales para el ejercicio 2019.

11. INGRESOS

Los ingresos se componen principalmente a servicios de comisiones de exportación e importación, asignación de sellos de exportación, manejo de transferencias de exportación, procedimientos administrativos, manipuleo de cargas marítimas, A continuación el detalle:

RUBRO	2019	2018
Ingresos Marítimos	879,572.19	851,382.40
Ingresos Administrativos	16,033.94	8,815.83
Total Ingresos	<u>895,606.13</u>	<u>860,198.23</u>

12. COSTOS Y GASTOS

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

RUBRO	2019	2018
Costo de Personal	309,362.40	331,392.99
Gastos de Operación y Propiedad (1)	142,223.26	117,823.61
Gastos Administrativos Generales	343,035.07	195,203.28
	<u>794,620.73</u>	<u>644,419.88</u>

(1) Corresponden principalmente a costos directos US\$54,667.50 por nuestros servicios facturados.

13. CALCULO IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES

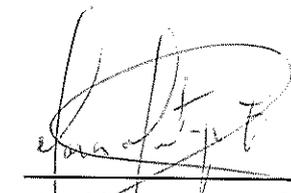
	2019 Diciembre	2018 Diciembre
Utilidad Contable , según Libros	100,985.40	215,778.35
Menos:		
100% Pérdida tributaria año 2016 según(Art.11 LRTI)	-	8,041.04
15% Participacion de trabajadores sobre: \$ 100,985.40	15,147.81	32,366.75
Seguro Medico a favor de trabajadores Art. 10 No. 12 LRTI	<u>11,734.72</u>	<u>7,561.00</u>
	26,882.53	47,968.79
Sub-Total	74,102.87	167,809.56
Mas		
<u>Gastos no deducibles (Art.32 RLRTI)</u>		
Jubilacion Provisión según Actuaría	2,686.76	1,382.89
Desahucio	1,454.00	947.24
Credito Tributario de años anteriores IVA Operacionales Administrativos (Multas Senae y autoiliquidaciones)	9,852.18	-
	<u>2,956.98</u>	<u>2,586.45</u>
	16,949.92	4,916.58
Diferencias Temporarias		
Jubilacion/Desahucio	3,885.00	1,045.00
Base Imponible para Impuesto a la Renta (Permanente)	91,052.79	172,726.14
Base Imponible para Impuesto a la Renta (Temporaria)	3,885.00	1,045.00
Base Imponible para Impuesto a la Renta	94,937.79	173,771.14
Base Imponible para Impuesto a la Renta	94,937.79	173,771.14
(C) 22% Impuesto a la Renta	20,886.31	38,229.65
LIQUIDACION DE IMPUESTO		
Impuesto Causado	20,886.31	38,229.65
Menos:		
Anticipo Impto. Renta	455.61	1,242.08
Retenciones de clientes	<u>7,975.38</u>	<u>8,186.53</u>
Neto a Pagar / Saldo a favor del contribuyente	<u>12,455.32</u>	<u>28,801.04</u>

14. TRANSACCIONES ENTRE COMPAÑÍAS RELACIONADAS

A continuación, el detalle

	Años terminados al	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por pagar corrientes:		
<u>Transpoint S.A.</u>	3,700.00	0.00
Ventas		
<u>Navecuador S.A.</u>	5,130.00	172.63
Transoceánica C.Ltda.	750.00	0.00
	<u>5,880.00</u>	<u>172.63</u>
Compras		
<u>Transsky S.A.</u>	12,210.32	653.21
Transholding S.A.	16,890.00	5,000.74
Transoceánica C.Ltda.	68.75	5,224.54
Soluciones Estratégicas Solstrat S.A.	81,903.99	0.00
Edificio Sud América	1,775.91	0.00
	<u>112,848.97</u>	<u>10,878.49</u>


Alberto Cañizarez
Gerente General


Ing. Marcos Montoya
Contador