

# AMERICAN MARINE CORPORATION

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1) OPERACIÓN Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### a) OPERACIÓN

La compañía American Marine Corporation Amemasa S.A. se constituyó el 03 de Marzo de 1995, de acuerdo con las leyes de la Republica del Ecuador; siendo su actividad principal de Transporte Marítimo y de Cabotaje y de Carga.

#### b) POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### b.1) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las cifras en los Estados Financieros están registrados inicialmente a su costo histórico y ajustados posteriormente a su valor razonable.

Los Estados Financieros están registrados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica y expresados en idioma español.

##### b.2) EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos e inversiones de hasta un año plazo.

##### b.3) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO

Están registrados al costo histórico y ajustable por el valor del deterioro. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil estimada, que son los siguientes:

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑOS</u>
EDIFICIOS	20
MUEBLES Y ENSERES	10
VEHICULOS	5
EQUIPOS DE COMPUTACION	3

##### b.4) JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio están realizadas de acuerdo con las disposiciones legales y registradas con cargo a resultados del año; respaldadas con un estudio actuarial y que incluye a todos los trabajadores.

##### b.5) RESERVA LEGAL

La ley de compañías del Ecuador establece una obligación apropiatoria no menos del 10% de la utilidad líquida anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no esta sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada, destinada a absorber pérdidas incurridas.

## b.6) PARTICIPACION DE TRABAJORES EN LAS UTILIDADES

De acuerdo al código de trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad. Este beneficio es registrado como apropiación de los resultados del periodo en que se origina.

## b.7) IMPUESTO A LA RENTA

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados, de conformidad con las disposiciones de la ley de régimen tributario y su reglamento y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año, con crédito a la cuenta impuestos por pagar.

## 2) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<b>2012</b>
Caja	200
CitiBank Cta. Cte. 148653119	88,899
	<u>89,099</u>

## 3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<b>2012</b>
Cuentas por cobrar comerciales:	
Clientes	992 (a)
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	20,978 (b)
Cuentas por cobrar a empleados	18
Anticipos a terceros	1,100
Cuentas por liquidar	35,354 (c)
	<u>58,442</u>

(a) Un resumen de los principales clientes al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

<b>CLIENTES</b>	
PDV ECUADOR	151.20
INDUSTRIAS DANEC	80.00
TECNOLOGISTICA S.A.	80.00
LEGOMAR SHIPPING AND TERMINAL SERVICES	630.00
ESPINEL Y ASOCIADOS	50.40
<b>TOTAL</b>	<u>\$ 991.60</u>

(b) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2012 consistían en:

<b>ACTIVO</b>	
GREENANDES ECUADOR S.A.	7,723.26
NAVESMAR S.A.	7,205.00
APL DEL ECUADOR	<u>6,050.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>20,978.26</b>

(c) Al 31 de diciembre el saldo de Cuentas por liquidar por buques, corresponde al saldo de los estados de cuenta que se liquidan mensualmente, por concepto de facturación de los proveedores de la línea naviera a la cual representamos.

#### 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

	<b>2012</b>
Seguros anticipados	<u>752</u>
Suscripciones	<u>530</u>
	<u>1,282</u>

#### 5) IMPUESTOS POR PAGAR

El movimiento de impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31/12/2011</b>	<b>DEBITOS</b>	<b>CREDITOS</b>	<b>SALDO AL 31/12/2012</b>
RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA	51.55	622.21	712.64	141.98
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	506.61	7,580.58	7,954.18	880.21
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	514.63	6,574.12	6,938.24	878.75
IVA POR PAGAR	2,732.40	30,631.07	28,273.20	374.53
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,805.19</b>	<b>\$ 45,407.98</b>	<b>\$ 43,878.26</b>	<b>\$ 2,275.47</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES</b>	<b>5,688.43</b>	<b>4,442.08</b>	<b>2,928.26</b>	<b>7,202.25</b>

#### 6) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<b>2012</b>
Cuentas por pagar proveedores locales	<u>33,325 (a)</u>
Cuentas por pagar compañías relacionadas	<u>64,024 (b)</u>
Cuentas por pagar proveedores del exterior	<u>34,017</u>
Anticipo a clientes	<u>78</u>
Obligación IESS	<u>1,851</u>
	<u>133,295</u>

(a) Un resumen de los principales Proveedores locales al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue

(a) Un resumen de los principales Proveedores locales al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue

<b>Proveedores</b>	
OLMEDO FOYAIN	500.00
CONTECON S.A.	17,818.18
ECUADORIAN PILOT SERVICES	1,576.84
JAPINA S.A.	12,462.50
OTROS - CLIENTES VARIOS	<u>967.09</u>
<b>TOTAL</b>	<b>33,325.26</b>

Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2012 consistían en:

<b>PASIVO</b>	
TRANSEC S.A.	1,357.75
GREENANDES ECUADOR S.A.	1,757.31
TRANSECUATORIANA S.A.	60,446.60
LOGUNSA S.A.	430.00
OTROS	<u>32.74</u>
<b>TOTAL</b>	<b>64,024.40</b>

## 7) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2011	DEBITOS	CREDITOS	SALDO AL 31/12/2012
DECIMO TERCERO	443.90	5,978.95	6,208.75	673.70
DECIMO CUARTO	1,540.00	2,202.16	2,015.27	1,353.11
VACACIONES	1,394.70	3,041.60	3,155.36	1,508.46
PARTICIP. TRABAJADORES	-	14,373.12	18,542.33	4,169.21
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,378.60</b>	<b>\$ 25,595.83</b>	<b>\$ 29,921.71</b>	<b>\$ 7,704.48</b>

## 8) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2012, la provisión por beneficios definidos consistían en:

	<b>2012</b>
Provisión por jubilación patronal	<u>3,514</u>
Bonificación por desahucio	<u>3,565</u>
	<u><u>7,079</u></u>

## 9) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2012 esta conformado de la siguiente manera:

<u>NOMBRE DE ACCIONISTAS</u>	<u>NUMERO DE ACCIONES</u>	<u>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</u>	<u>VALOR NOMINAL DE C/ACCION</u>	<u>SALDO</u>
JORGE IVAN VASCO BENITES	2000	20%	1.00	2,000.00
FIDEICOMISO GFI	6000	60%	1.00	6,000.00
ROSA VILLACRES LOZANO	2000	20%	1.00	2,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>10000</b>	<b>100%</b>		<b>\$ 10,000.00</b>

## 10) RESERVA LEGAL

El cálculo para la reserva legal, al 31 de Diciembre del 2012, se lo detalla a continuación:

Base imponible	\$ 17,719.14
(-) Gastos no deducibles	5,740.40
(-) Ajuste no deducible ingreso exento	0.00
	<u>11,978.74</u>
(-) Impuesto a la renta	4,075.40
Base para el cálculo	<u>7,903.34</u>
Porcentaje	<u>0.10</u>
Reserva legal	\$ <u><u>790.33</u></u>

## 11) PASIVO CONTINGENTE

Los Estados Financieros de la compañía American Marine Corporation Amemasa S.A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los 3 años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

## 12) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha 12 de Marzo del 2013, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

## 13) PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuenta con la respectiva licencia de autorización de los fabricantes.



CPA Susan Miranda  
Contadora General