

# 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 22% 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 2014 Y 2013 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Caja	200	200
CitiBank Cta. Cte. 148653119	29,662	78,846
	<u>29,862</u>	<u>79,046</u>

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

Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	53,765	1,889
Cuentas por cobrar reembolsos	29,609	101
Cuentas por cobrar Líneas	11,398	331
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	6,503	6,322 (a)
Cuentas por cobrar a empleados	120	896
Anticipos a terceros	4,477	1,543
Cuentas por liquidar		9,491
	<u>105,872</u>	<u>20,573</u>

(a) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2014 consistían en:

<b>ACTIVO</b>	
GREENANDES ECUADOR S.A.	191
TRANSEC S.A.	80
APL DEL ECUADOR	<u>6,232</u>
<b>TOTAL</b>	<b>6,503</b>

#### 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Seguros anticipados	278	799
Suscripciones	6,050	1,008
	<u>6,328</u>	<u>1,807</u>

La suscripción por \$6,500 corresponde a Multiport por el año 2015

#### 5) IMPUESTOS POR PAGAR

El movimiento de impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31/12/2014</b>	<b>SALDO AL 31/12/2013</b>
RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA	177.01	262.02
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3,000.69	895.67
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	878.75	873.97
IVA POR PAGAR	5,258.42	58.14
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,436.12</b>	<b>\$ 2,089.80</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA</b>	<b>11,301.41</b>	<b>5,217.38</b>

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

Al 31 de diciembre del 2014 Y 2013, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cuentas por pagar proveedores locales	25,468	31,388
Cuentas por pagar compañías relacionadas	57,441	53,599
Cuentas por pagar proveedores del exterior	24,845	4,237
Anticipo a clientes	78	78
Obligación IESS	1,962	1,943
	<u>109,794</u>	<u>91,245</u>

Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2014 consistían en:

<b><u>PASIVO</u></b>	
TRANSEC S.A.	2,222
GREENANDES ECUADOR S.A.	13012
TRANSECUTORIANA S.A.	40,893
LOGUNSA S.A.	430
OTROS	<u>885</u>
<b>TOTAL</b>	<b>57,441</b>

## 7) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2014 Y 2013 es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31/12/2014</b>	<b>SALDO AL 31/12/2013</b>
DECIMO TERCERO	644.03	689.08
DECIMO CUARTO	1,762.74	1,723.85
VACACIONES	2,385.13	1,785.21
PARTICIP. TRABAJADORES	2198.40	354.64
<b>TOTAL</b>	<b>\$6,990.30</b>	<b>\$4,552.78</b>

## 8) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2013, la provisión por beneficios definidos consistían en:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Provisión por jubilación patronal	8,148	4,043
Bonificación por desahucio	5,476	3,613
	<b>13,624</b>	<b>7,656</b>

La provisión de año corresponde a \$4,105.42 del cual no es deducible porque ningún trabajador cumple los 10 años en la empresa.

## 9) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2014 está conformado de la siguiente manera:

<b><u>NOMBRE DE ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>NUMERO DE ACCIONES</u></b>	<b><u>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</u></b>	<b><u>VALOR NOMINAL DE C/ACCION</u></b>	<b><u>SALDO</u></b>
LUIS FERNANDO TRUJILLO	1	0.01%	1.00	1.00
FIDEICOMISO GFI	9999	99.99%	1.00	9,999.00
<b>TOTAL</b>	<b>10000</b>	<b>100%</b>		<b>\$ 10,000.00</b>

## 10) 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.

## **11) EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha 12 de Marzo del 2015, 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.

## **12) 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.