

AMERICAN MARINE CORPORATION

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015 Y 2014 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2015	2014
Caja	200	200
CITIBANK Cta. Cte. 148653119	49,470	29,662
	<u>49,670</u>	<u>29,862</u>

3) CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	33,842	53,765
Cuentas por cobrar reembolsos	104	29,609
Cuentas por cobrar Líneas	30,256	11,398
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	24,725	6,503 (a)
Cuentas por cobrar a empleados	811	120
Anticipos a terceros	2,156	4,477
Cuentas por liquidar	310	
	<u>92,204</u>	<u>105,872</u>

(a) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2015 consistían en:

ACTIVO	
GREENANDES ECUADOR S.A.	191
NAVIERA DE SERVICIOS MARTIMOS	6,050
TRANSEC S.A.	80
APL DEL ECUADOR	<u>18,403</u>
TOTAL	24,725

4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

	2015	2014
Seguros anticipados	278.36	278
Suscripciones	6,757.18	6,050
	<u>7,036</u>	<u>6,328</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 2015 Y 2014 es como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2015</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>
RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA	74.02	177
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	3,179	3,000
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	2,537	2,530
IVA POR PAGAR	-	2,729
TOTAL	\$ 5,791	\$ 8,436
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	10,751	11,301.41
CREDITO TRIBUTARIO IVA	417	-

6) CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2015	2014
Cuentas por pagar proveedores locales	8,481	25,468
Cuentas por pagar compañías relacionadas	59,989	57,441
Cuentas por pagar proveedores del exterior	12,040	24,845
Anticipo a clientes	161	78
Obligación IESS	2,335	1,962
	<u>83,006</u>	<u>109,794</u>

Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2015 consistían en:

<u>PASIVO</u>	
TRANSEC S.A.	2,945
GREENANDES ECUADOR S.A.	15,621
TRANSECUTORIANA S.A.	40,893
LOGUNSA S.A.	430
PREQUI S.A.	100
TOTAL	59,989

7) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014 es el siguiente:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2014
DECIMO TERCERO	519	644.03
DECIMO CUARTO	2,175	1,762.74
VACACIONES	2,383	2,385.13
PARTICIP. TRABAJADORES	6,172	2,198.40
TOTAL	\$11,249	\$6,990.3

8) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014, la provisión por beneficios definidos consistían en:

	2015	2014
Provisión por jubilación patronal	8,239	8,148
Bonificación por desahucio	4,851	5,476
	13,090	13,624

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

9) CAPITAL SOCIAL

El capital social al 31 de Diciembre del 2015 está 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>
LUIS FERNANDO TRUJILLO	1	0.01%	1.00	1.00
BLUEHOLDING S.A.	9999	99.99%	1.00	9,999.00
TOTAL	10000	100%		\$ 10,000.00

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 2015 y la fecha 8 de Marzo del 2016, 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.