

# 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 25% 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 2016 Y 2015 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Caja	200	200
CITIBANK Cta. Cte. 148653119		49,470
BANCO DEL PACIFICO 76963002	42,032	
	<u>42,232</u>	<u>49,670</u>

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

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes	31,369	33,946.25
Cuentas por cobrar reembolsos	179	104.51
Cuentas por cobrar Líneas	530	30,256
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	35,029	24,725 (a)
Cuentas por cobrar a empleados	3,889	691.52
Anticipos a terceros	2,354	2,156.47
Cuentas por liquidar	11,148	
	<u>84,498</u>	<u>91,879.75</u>

(a) Un resumen de las cuentas por cobrar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2016 consistían en:

<b>ACTIVO</b>	
GREENANDES ECUADOR S.A.	4,672
NAVIERA DE SERVICIOS MARTIMOS	23,935
TRANSEC S.A.	80
APL DEL ECUADOR	<u>6,342</u>
<b>TOTAL</b>	<b>35,029</b>

#### 4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los servicios y otros pagos anticipados consistía en:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Seguros anticipados	278	278
Suscripciones	0	6,757
	<u>278</u>	<u>7,035</u>

#### 5) IMPUESTOS POR PAGAR

El movimiento de impuestos por pagar al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2015</u>
RETENCIONES EN RELACION DEPENDENCIA	23	74
RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR	1,596	3,179
RETENCIONES DE IVA POR PAGAR	1,966	2,537
IVA POR PAGAR	5,089	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 8,674</b>	<b>\$ 5,790</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA</b>	<b>14,322</b>	<b>10,751</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>-</b>	<b>417</b>

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

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Cuentas por pagar proveedores locales	247	8,482
Cuentas por pagar compañías relacionadas	66,249	59,989
Cuentas por pagar proveedores del exterior	12,040	12,040
Anticipo a clientes	14	161
Obligación IESS	1,835	2,335
	<u>77,885</u>	<u>83,007</u>

Un resumen de las cuentas por pagar compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2016 consistían en:

<b>PASIVO</b>	
TRANSEC S.A.	4,344
GREENANDES ECUADOR S.A.	20,338
TRANSECUTORIANA S.A.	40,910
LOGUNSA S.A.	430
PREQUI S.A.	-
OTROS	227
<b>TOTAL</b>	<u><b>66,249</b></u>

## 7) GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El movimiento de los gastos acumulados por pagar al 31 de Diciembre del 2016 Y 2015 es el siguiente:

<b>DETALLE</b>	<b>SALDO AL 31/12/2016</b>	<b>SALDO AL 31/12/2015</b>
DECIMO TERCERO	381	519
DECIMO CUARTO	1,647	2,175
VACACIONES	1,094	2,383
PARTICIP. TRABAJADORES	73	6,172
<b>TOTAL</b>	<b>\$3,195</b>	<b>\$11,249</b>

## 8) PROVISION POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015, la provisión por beneficios definidos consistían en:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Provisión por jubilación patronal	3,747	8,239
Bonificación por desahucio	3,302	4,851
	<b>7,049</b>	<b>13,090</b>

**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 2016 está conformado de la siguiente manera:

<b>NOMBRE DE ACCIONISTAS</b>	<b>NUMERO DE ACCIONES</b>	<b>PORCENTAJE DE PARTICIPACION</b>	<b>VALOR NOMINAL DE C/ACCION</b>	<b>SALDO</b>
LUIS FERNANDO TRUJILLO	1	0.01%	1.00	1.00
BLUEHOLDING S.A.	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 2016 y la fecha 6 de Marzo del 2017, 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.