

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Informe de Auditoría Emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**A los Socios de:****PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT****Informe sobre la auditoría de los estados financieros****Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de **PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los socios y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En el ejercicio económico 2016 la entidad no estuvo sujeta a auditoría externa obligatoria.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Fundamento de la opinión

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros consolidados en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**Informe de cumplimiento tributario:**

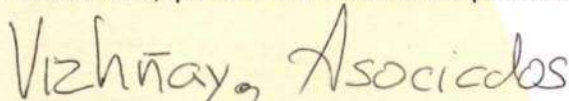
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016, que reformó el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

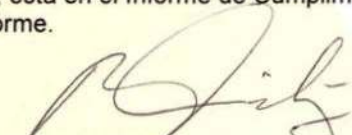
El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2015, el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información.

La opinión de los Auditores Externos de los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a este informe.



Guayaquil - Ecuador, 22 de marzo del 2018

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent

RNC No. 36050

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	144,800.54	79,145.93
Cuentas por cobrar:		
Otras cuentas por cobrar (notas 2 y 5)	325,101.66	288,195.62
Partes relacionadas (notas 2 y 6)	310,597.41	182,330.42
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	635,699.07	470,526.04
Inventarios (notas 2 y 7)	30,202.90	50,613.89
Pagos anticipados (notas 2 y 8)	15,741.35	14,208.81
Activos por impuestos corrientes (nota 9)	239,834.36	146,895.85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,066,278.22	761,390.52
Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 10)	275,650.46	324,485.47
TOTAL ACTIVO	1,341,928.68	1,085,875.99

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por pagar (notas 2 y 11)	673,185.42	518,720.29
Beneficios a empleados (notas 2 y 12)	42,259.47	43,275.09
Pasivo por impuestos corrientes (nota 13)	24,520.34	6,048.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	739,965.23	568,043.38
Beneficios a empleados a largo plazo (notas 2 y 14)	456,927.61	343,687.72
TOTAL PASIVO	1,196,892.84	911,731.10

PATRIMONIO

Capital social (nota 15)	1,200.00	1,200.00
Reserva legal	600.00	600.00
Superávit por revaluos	50,930.28	50,930.28
Resultados acumulados años anteriores NIIF	-166,579.45	-166,579.45
Otros resultados integrales	-60,788.00	20,930.00
Resultados acumulados	267,064.06	209,782.98
Resultado del ejercicio	52,608.95	57,281.08
TOTAL PATRIMONIO	145,035.84	174,144.89
PASIVO CONTINGENTE (nota 16)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,341,928.68	1,085,875.99

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Ingresos de actividades ordinarias	2,288,907.04	2,661,920.27
UTILIDAD BRUTA	2,288,907.04	2,661,920.27
Otros ingresos	509.86	28,263.44
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	2,205,249.98	2,601,317.36
TOTAL GASTOS	2,205,249.98	2,601,317.36
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	84,166.92	88,866.35
Participación de Trabajadores (notas 12 y 16)	12,625.04	13,329.95
Impuesto a la Renta (notas 13 y 16)	18,932.93	18,255.32
RESULTADO DEL EJERCICIO	52,608.95	57,281.08

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



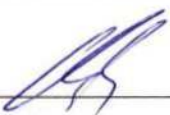
Contador

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

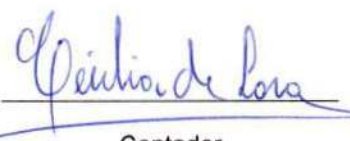
Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Resultado del ejercicio	52,608.95	57,281.08
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES QUE NO SE RECLASIFICAN A RESULTADOS		
Pérdida actuarial jubilación patronal 2016	-20,600.00	-
Pérdida actuarial bonificación por desahucio 2016	-6,556.00	-
TOTAL	-27,156.00	-
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETOS DE IMPUESTOS	-27,156.00	-
Resultado integral total del año	25,452.95	57,281.08
RESULTADO POR ACCIÓN	43.84	47.73
RESULTADO POR ACCIÓN INTEGRAL TOTAL	21.21	47.73

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal

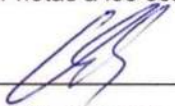

Contador

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	1,200.00	1,200.00
Saldo final	<u>1,200.00</u>	<u>1,200.00</u>
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	600.00	600.00
Saldo final	<u>600.00</u>	<u>600.00</u>
<u>SUPERÁVIT POR REVALÚO</u>		
Saldo inicial	50,930.28	50,930.28
Saldo final	<u>50,930.28</u>	<u>50,930.28</u>
<u>RESULTADOS ACUMULADOS AÑOS ANTERIORES NIIF</u>		
Saldo inicial	-166,579.45	-166,579.45
Saldo final	<u>-166,579.45</u>	<u>-166,579.45</u>
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		
Saldo inicial	20,930.00	20,930.00
Pérdida actuarial jubilación patronal	-62,532.00	-
Pérdida actuarial bonificación por desahucio	-19,186.00	-
Saldo final	<u>-60,788.00</u>	<u>20,930.00</u>
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	209,782.98	147,349.74
Transferencia de resultado del ejercicio	57,281.08	62,433.24
Saldo final	<u>267,064.06</u>	<u>209,782.98</u>
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	57,281.08	62,433.24
Transferencia a resultados acumulados	-57,281.08	-62,433.24
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	84,166.92	88,866.35
Participación a trabajadores	-12,625.04	-13,329.95
Impuesto a la renta causado	-18,932.93	-18,255.32
Saldo final	<u>52,608.95</u>	<u>57,281.08</u>
 TOTAL	 <u><u>145,035.84</u></u>	 <u><u>174,144.89</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	2,124,243.87	2,503,231.48
Efectivo pagado a proveedores y otros	-1,990,077.71	-2,464,897.69
Efectivo generado de las operaciones	134,166.16	38,333.79
Intereses pagados	-	-11,604.46
Impuestos pagados	-68,511.55	-41,240.46
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE/ USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	65,654.61	-14,511.13
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-	-39,773.54
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-39,773.54
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
	-	-
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	-
Aumento / disminución neto del efectivo y equivalentes al efectivo	65,654.61	-54,284.67
Efectivo equivalentes al efectivo al principio del período	79,145.93	133,430.60
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al final del período (notas 2 y 4)	144,800.54	79,145.93

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contador

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	84,166.92	88,866.35
Ajustes por:		
Amortización de seguros	92,915.22	107,195.49
Depreciación de propiedades, planta y equipo	48,835.01	48,604.44
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	64,752.00	-
Provisión de impuesto por pagar	68,050.96	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes De cambios en el capital de trabajo	358,720.11	244,666.28
Aumento en otras cuentas por cobrar	-36,906.04	-31,714.22
Aumento en partes relacionadas por cobrar a corto plazo	-128,266.99	-214,024.91
Disminución en inventarios	20,410.99	53,713.19
Aumento en activos por impuestos corrientes	-92,938.51	-75,097.39
Aumento en pagos anticipados	-94,447.76	-108,996.61
Aumento en cuentas por pagar proveedores y otros	154,465.13	131,560.84
Disminución en beneficios a empleados	-13,640.66	-11,122.03
Disminución en beneficios a empleados largo plazo	-33,230.11	-
Disminución en impuestos pagados	-68,511.55	-3,496.28
EFFECTIVO DE EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/ USADO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	65,654.61	-14,511.13

Ver notas a los estados financieros



Gerente General
Representante Legal



Contador

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida el 12 de mayo de 2004, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador. La entidad opera en la Isla Santa Cruz de la provincia de Galápagos y tiene por objeto social dedicarse al transporte marítimo de cabotaje, regular y no regular, de pasajeros.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados del periodo y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas de los estados financieros a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

d. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

La entidad clasifica los intereses pagados y cobrados como flujos de efectivo en actividades de operación, los dividendos recibidos como flujos de efectivo en actividades de inversión y los dividendos pagados como flujos de efectivo en actividades de financiamiento.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros

e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y por otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

f. Partes Relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

g. Pagos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el período de vigencia del bien o servicio.

h. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza por el método de línea recta en función de la vida útil.

Con motivo de la transición a las NIIF, la entidad revalorizó a su valor de mercado los terrenos y edificios, en base a tasaciones de un perito calificado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. El costo revalorizado de los terrenos y edificios fue considerado como costo atribuido en el período de transición a las NIIF.

i. Cuentas por pagar proveedores y otros

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente al valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

j. Participación a trabajadores en las utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en el que se originan.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros

k. Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

Impuesto a la renta causado

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 Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el saldo del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

l. Beneficios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua 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.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

m. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

La reserva legal se determina considerando la utilidad líquida, que para una compañía limitada consiste en el 5% de dicha utilidad hasta que este alcance por lo menos el 20% del capital social

n. Ingresos de actividades ordinarias

Ventas de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador el servicio. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta del servicio.

o. Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se han recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

p. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes". Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el

estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral. La norma requiere desgloses

respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales.

Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

- Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros

Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a la NIC 40; transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

q. Normativas reglamentarias establecidas para la Provincia de Galápagos

Competencia local en el ámbito de la aplicación de la normativa ambiental es tratada en varios instrumentos jurídicos, tales como:

- Ley Orgánica de Régimen Especial para la Conservación y Desarrollo Sustentable de la provincia de Galápagos.
- Reglamento General de Aplicación de la ley Especial de Galápagos
- Reglamento para la Gestion Integral de los Desechos y Residuos para las Islas Galápagos.
- Reglamento de Control Total de Especies Introducidas de la provincia de Galápagos.
- Reglamento de Transporte Marítimo de Productos Tóxicos o de Alto Riesgo en la Reserva –marina de Galápagos.
- Estatuto Administrativo del Parque Nacional Galápagos.
- Plan Regional para la Conservación y Desarrollo Sustentable de Galápagos.
- Plan de Manejo del Parque Nacional Galápagos.
- Plan de Manejo de la Reserva Marina de Galápagos.

Competencia Nacional esta clarificada en varios instrumentos jurídicos, entre los que mencionamos los siguientes:

- Reglamento de Turismo en Áreas Naturales Protegidas
- Ley de Gestión Ambiental
- Ley Forestal de Áreas Naturales y Vida Silvestre
- Ley de Turismo
- Reglamento General de Aplicación de la Ley de Turismo
- Reglamento General de la Actividad Turística
- Texto Unificado de Legislación Secundaria del Ministerio del Ambiente.
- Ley General de Transporte Marítimo y Fluvial.
- Reglamento de la Actividad Marítima
- Código de Policía Marítima
- Reglas de la Bandera de Ecuador para las Naves bajo su Registro – Versión Galapagos.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2017, fue de -0.20%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Caja	U.S.\$	1,787.62	7,521.66
Bancos locales		7,032.97	1,827.07
Bancos del exterior (a)		135,979.95	69,797.20
TOTAL	U.S.\$	<u>144,800.54</u>	<u>79,145.93</u>

(a) Corresponde a la cuenta corriente No. 137734006 en el banco Pacific National Bank por U.S.\$ 135,979.95.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Anticipos a proveedores	U.S.\$	293,461.35	207,219.82
Empleados		31,640.31	80,975.80
TOTAL	U.S.\$	<u>325,101.66</u>	<u>288,195.62</u>

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

6. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO AL 31/12/2017</u>
		<u>PRÉSTAMOS</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y CRÉDITOS</u>	
<u>CORTO PLAZO</u>					
Pacific Shore Properties Paspro Cia. Ltda.	U.S.\$ 182,330.42	106,949.37	3,591.78	25,596.35	267,275.22
Hacienda Miconia	-	-	43,322.19	-	43,322.19
TOTAL	U.S.\$ 182,330.42	106,949.37	46,913.97	25,596.35	310,597.41

Las transacciones con partes relacionadas se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

7. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Inventarios en bodega (a)	U.S.\$ 30,202.90	50,613.89

(a) Los inventarios que mantienen corresponde a licores, repuestos, víveres secos, víveres frescos, carnes, embutidos, lácteos, mariscos, pan, sodas, vajillas, etc., para ser usados durante el servicio de crucero que presta la entidad.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

8. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Seguros	U.S.\$	108,656.57	99,328.53
(-) Amortización de seguros		92,915.22	85,119.70
TOTAL	U.S.\$	<u>15,741.35</u>	<u>14,208.81</u>

Corresponden a pólizas de seguros por el Yate Integrity y Reina Silvia

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Iva pagado en compras	U.S.\$	214,746.94	146,895.85
Retenciones del impuesto al valor agregado		5,268.98	-
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 16)		1,001.08	-
Anticipo de impuesto a la renta (nota 16)		18,817.36	-
TOTAL	U.S.\$	<u>239,834.36</u>	<u>146,895.85</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 1,001.08 y el anticipo de impuesto a la renta por U.S.\$ 18,817.36 fueron compensados en la conciliación tributaria en el ejercicio 2017.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	SALDOS 31/12/2017
Yate Reina Silvia	U.S.\$	147,244.03	-	-	147,244.03
Yate Integrity		178,101.71	-	-	178,101.71
Equipo electrónico		4,934.20	-	-	4,934.20
Equipo de oficina		2,915.18	-	-	2,915.18
Muebles y enseres		2,470.13	-	-	2,470.13
Maquinarias y equipos		158,657.44	-	-	158,657.44
Vehículos		59,411.91	-	-24,991.07	34,420.84
Equipo flotante		73,532.00	-	-	73,532.00
Otros activos fijos		1,111.42	-	-	1,111.42
		628,378.02	-	-24,991.07	603,386.95
Menos:					
Depreciación acumulada		303,892.55	48,835.01	-24,991.07	327,736.49
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	324,485.47	48,835.01	-	275,650.46

Los yates y equipo flotante se deprecian a 20 años, equipo de oficina, maquinarias y equipos, muebles y enseres se deprecian a 10 años y vehículos se deprecian a 5 años, bajo el método de línea recta.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Proveedores locales	U.S.\$	57,658.89	35,578.66
Anticipos de crucero (a)		601,530.85	464,975.95
Otras cuentas por pagar (b)		13,995.68	18,165.68
TOTAL	U.S.\$	<u>673,185.42</u>	<u>518,720.29</u>

(a) La cuenta por pagar anticipo de crucero incluye: depósitos que realizan los clientes para la reservación de los cruceros del Yate Reina Silvia por U.S.\$ 272,158.29 y Yate Integrity por U.S.\$ 326,177.04 y otros depósitos de los servicios que brindan los cruceros por U.S.\$ 3,195.52.

(b) Corresponde a las cuentas por pagar a los empleados, aporte individual, préstamos quirografarios y préstamos hipotecarios.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	3,632.10	39,537.90	39,220.13	3,314.33
Décimacuarta remuneración		18,094.14	21,925.52	22,593.85	18,762.47
Fondo de reserva		2,923.35	35,895.28	35,697.25	2,725.32
Aporte patronal		4,859.70	56,782.32	56,357.20	4,434.58
Aporte lece – Setec		435.85	5,077.64	5,039.52	397.73
Participación a trabajadores (notas 2 y 16)		13,329.95	13,329.95	12,625.04	12,625.04
TOTAL	U.S.\$	43,275.09	172,548.61	171,532.99	42,259.47

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u>			<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>31/12/2017</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	246.18	11,204.39	10,958.21	-
Relacion de dependencia		2,124.21	7,646.12	7,202.85	1,680.94
Retenciones en la fuente del IVA		2,040.74	27,345.28	27,525.38	2,220.84
Retención en la fuente de Impuesto a la renta		1,503.93	22,182.82	22,364.52	1,685.63
Impuesto a la renta causado, 2016		132.94	132.94	-	-
Impuesto a la renta causado, 2017 (nota 16)		-	-	18,932.93	18,932.93
TOTAL	U.S.\$	6,048.00	68,511.55	86,983.89	24,520.34

(a) En el año 2016, el impuesto a la renta causado fue de U.S.\$ 18,255.32, que se compensó con el anticipo pagado U.S.\$ 17,523.92, con las retenciones a la fuente por U.S.\$ 115.56, y con el crédito tributario de años anteriores por U.S.\$ 482.90; quedando con saldo por pagar de U.S.\$ 132.94, que fue pagado en abril de 2017.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	265,553.68	7,614.75	114,832.00	372,770.93
Bonificación por desahucio		78,134.04	25,615.36	31,638.00	84,156.68
TOTAL	U.S.\$	<u>343,687.72</u>	<u>33,230.11</u>	<u>146,470.00</u>	<u>456,927.61</u>

En el año 2017, PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT., realizó el registro contable de la provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2016 por U.S.\$ 41,932.00 y U.S.\$ 12,630.00 respectivamente, y se reconocieron pérdidas actuariales por U.S.\$ 20,600.00 en jubilación patronal y U.S.\$ 6,556.00 en bonificación por desahucio, con carga a otros resultados integrales.

El gasto del año 2017 de jubilación patronal es de U.S.\$ 52,300.00 y bonificación por desahucio es de U.S.\$ 12,452.00. La provisión se hizo tomando como base la proyección del año 2017 en el Informe de Estudio Actuarial realizado por la compañía Actuarial Consultores Cia. Ltda. del ejercicio económico 2016.

En el transcurso del año han efectuado liquidaciones de haberes disminuyendo el saldo de jubilación patronal por U.S.\$ 7,614.75 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 25,615.36.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

<u>SOCIOS</u>	<u>No.</u> <u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE</u> <u>CADA</u> <u>ACCION</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
Sievers Cedeño Christian	300	25	1.00	300.00
Sievers Cedeño Dirk	300	25	1.00	300.00
Sievers Meister Rolf Dieter	600	50	1.00	600.00
TOTAL	<u>1,200</u>	<u>100</u>		<u>1,200.00</u>

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	84,166.92	88,866.35
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		12,625.04	13,329.95
		71,541.88	75,536.40
Más:			
Gastos no deducibles locales		-	7,442.33
		71,541.88	82,978.73
Utilidad gravable		71,541.88	82,978.73
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		15,739.21	18,255.32
Impuesto a la renta causado		15,739.21	18,255.32
Menos:			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		18,932.93	18,006.82
Impuesto a la renta causado (nota 13)		18,932.93	18,255.32
Menos:			
Anticipo pagado (nota 9)		18,817.36	17,523.92
Retenciones en la fuente a favor que se realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)		1,001.08	115.56
Crédito tributario años anteriores		-	482.90
Saldo a favor del contribuyente / Impuestos a pagar	U.S.\$	-885.51	132.94

Los estados financieros de PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT, no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio 2017. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de Impuesto a la Renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

PACIFIC MARINE ENTERPRISES CIA. LTDA. PAMARENT

Nota a los Estados Financieros, continuación

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores externos el 22 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con los que trabajan, son de propiedad exclusiva de la entidad.

19. NORMAS REGLAMENTARIAS ESTABLECIDAS PARA LA PROVINCIA DE GALÁPAGOS

La compañía ha cumplido y cumple con todas las normativas ambientales para la provincia de Galápagos y mantiene en sus archivos la correspondiente documentación.