

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

MARINES C.A., fue constituida según escritura pública con fecha 17 de septiembre de 1981 en la ciudad de Salitre, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de febrero de 1982.

Posteriormente ha realizado varias reformas de estatutos entre las más relevantes mencionamos, con fecha 03 de julio de 2001 mediante resolución No. 01-G-DIC-0006223, emitido por la superintendencia de compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 03 de agosto de 2001 la conversión del capital y reforma del estatuto de la compañía, principalmente del artículo quinto de la referida escritura; Del capital: El capital social de la compañía es de US\$ 17,648, dividido en 44.120 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.40, etc.

El 29 de enero de 2008, la Superintendencia de compañías mediante resolución No. 08-G-DIC-0000483, aprobó el cambio de domicilio de la compañía MARINES C.A., de la ciudad de Guayaquil al Cantón Duran, y reforma del estatuto. La reforma del estatuto del artículo segundo de la Escritura Pública de la compañía es: el domicilio principal de la compañía será en el Cantón Duran, Km 4 ½ de la vía Duran Tambo, etc.

PROCESO DE INTERVENCION

Con fecha 27 de agosto de 2012, la Superintendencia de Compañías declara intervenida a la empresa MARINES C.A., por encontrarse inmersa en la causal tercera del artículo 354 de la Ley de Compañías, y con fecha 06 de septiembre de 2012 mediante resolución No. SC.IJ.DJDL.G.12.0005168, la superintendencia de compañías declara disuelta a la compañía MARINES C.A., por encontrarse incurso en la causal de disolución prevista en el numeral 12 del artículo 361 de la Ley de compañías, desde las fechas antes indicada hasta la presentación de nuestro informe de auditoría a los estados financieros del periodo terminado al 31 de diciembre de 2014, la empresa se mantiene superando las causales de intervención y disolución de la compañía.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para PYMES, en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición.- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Presentación de Estados Financieros.- A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El Efectivo y Equivalentes al Efectivo reconocido en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-15</u>	<u>31-dic.-14</u>
Banco Pacifico	AA+	AA+

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Activos Pagados por Anticipados- Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales se devengan mensualmente directamente en los resultados del año.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la Sección 17 de la NIIF para PYMES, están registradas al costo de adquisición, posteriormente se cargara el costo atribuido producto de la revaluación que se genere por aplicación de las NIIF para PYMES. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales e internacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Cuentas y Documentos por Pagar.- Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **MARINES C.A.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2014 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios.- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos.- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera nacionales.

Estados Financieros Comparativos.- Los estados financieros del periodo 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Bancos de Pacifico	11	298
Total:	<u>11</u>	<u>298</u>

Está representado por cuenta bancaria local de ahorro según estados de cuentas y partidas conciliatorias, así también se comprobó la adecuada disponibilidad y razonabilidad del saldo reflejado en el estado de situación financiera proporcionado por la compañía con corte al cierre del 31 de diciembre del 2015.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	168,252	24,377
Total:	<u>168,252</u>	<u>24,377</u>

Está representado por cuentas por cobrar a clientes, generadas principalmente por venta de camarón, entre ellos Naupliolarvas S.A. por un saldo de US\$ 21,059.23, Exportadora de Alimentos Expalsa S.A. por US\$ 3,317.79, Procesadora de Camarón el Oro Cía. Ltda. por un valor de US\$ 125,044.70 y por Vitimar S.A. US\$18,830.36.

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por las ventas a crédito, con vencimiento de hasta 60 días, la cual cuyo rango no excede a los días de crédito definidos en la política de crédito de la empresa.

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Accionistas (a)	37,010	935
Cuentas por Liquidar (b)	1,169	1,169
Anticipo a Proveedores (c)	1,900	-
Total:	<u>40,079</u>	<u>2,104</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2015, corresponden al saldo por cobrar a la compañía relacionada Recorcholis S.A. por un valor de US\$ 100 y Vivanco Córdova Recher por un valor de US\$ 36,909.51 originado por apertura de caja asignados por resguardo de valores.

(b) Corresponde a Corpei por un valor de US\$ 1,168.68.

(c) Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a Ab. Jorge Chamba por un valor de US\$ 1,000, Juicio del Guabo por US\$ 200 y otros por US\$700.

6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Anticipos a Proveedores (a)	11,382	11,182
Otros Anticipos Entregados	18,248	18,552
Total:	<u>29,630</u>	<u>29,734</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, este saldo corresponde a anticipos entregados a proveedores por la reparación y mantenimientos de la máquina de hielo con el arrendatario Exprod Cía. Ltda. el mismo que continuó hasta enero del 2015. Cabe indicar que dicha obra se encuentra paralizada por motivos de liquidez y garantías de la reparación y mantenimiento.

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	210,054	220,107
Credito Tributario Renta (b)	6,561	17,234
Total:	<u>216,615</u>	<u>237,341</u>

- a) Corresponde al crédito fiscal acumulado por la compra de impuesto al valor agregado IVA, y retenciones recibidas de cliente por la venta de bienes y servicios.
- b) Corresponde al crédito fiscal generado en las retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado en años anteriores y periodo auditado. Según el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción escogida por el contribuyente deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-15</u>
Terreno	442,910	-	-	442,910
Edificios	728,746	-	-	728,746
Maquinarias y Equipos	227,151	-	-	227,151
Naves Aeronaves Barcazas y Similares	76,486	-	-	76,486
Equipos de Computacion	490	-	-	490
Vehículos	13,395	-	-	13,395
Otros Activos Fijos	3,348	-	-	3,348
Repuestos y Herramientas (a)	97,770	-	97,770	-
Total Costo	1,590,295	-	97,770	1,492,525
(-) Depreciacion Acumulada (b)	(212,323)	(72,150)	-	(284,473)
Total:	<u>1,377,972</u>	<u>(72,150)</u>	<u>97,770</u>	<u>1,208,052</u>

a) La disminución de este saldo corresponde a la amortización que se realizó por motivos de garantía por el arriendo de la empacadora MARINES C.A. ubicada en el km 4½ vía Duran Tambo. Parte del contrato de arriendo a la empresa Procaoro Cía. Ltda. está estipulado las mejoras y mantenimiento que se le realizara a la planta, por esto se amortizo ese gasto por el primer año de arriendo por el impacto que tendría en los estados financieros. Estos gastos realizados están sustentados por lo que se considera como deducible.

b) Las depreciaciones, se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Proveedores	107,437	107,801
Total:	<u>107,437</u>	<u>107,801</u>

Corresponden a obligaciones adquiridas con distintos proveedores de la compañía por adquisición de larvas de camarón, alimentos, suministros y otros insumos relacionados con el giro ordinario de la empresa. A continuación mencionamos los proveedores más representativos; Grucam por un valor de US\$ 15,000, Frutimarti por un valor de US\$ 24,951.26, Exportadora de Alimentos S.A. Expalsa por un valor de US\$ 34,619.05 y otros saldos menores. Cabe indicar que incluye el saldo por pagar al Municipio de Santa Elena por US\$ 8,333.25, cuyo saldo es por concepto de predios municipales de años anteriores al igual que otros recargos originado por los terrenos de la empresa ubicados en la Provincia de Santa Elena del Cantón San Pablo antes del laboratorio de larvas de camarón.

10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Arriendo de Empacadoras	30,000	30,000
Total:	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>

Corresponde a un anticipo recibido de la Empresa Empacadora Procaoro Cía. Ltda., como garantía del bien inmueble, instalaciones e infraestructura entregada para la operación ordinaria de la empresa referida, según contrato de arrendamiento celebrado en septiembre de 2014 hasta un lapso de 2 años.

11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	204	361
Beneficios Social (b)	4,026	3,753
IESS por Pagar (c)	6,609	734
Impuesto a la Renta (d)	11,667	10,673
Participacion de Trabajadores (d)	9,359	-
Dividendos por Pagar (e)	-	6,533
Total:	<u>31,865</u>	<u>22,054</u>

- a) Está representado por US\$ 204 por Impuesto al Valor Agregado IVA cobrado en ventas.
- b) Está representado por US\$ 3,341.70 de Vacaciones por pagar, US\$ 567.61 por Décima Cuarta Remuneración, US\$ 116.71 por Décima Tercera Remuneración.
- c) Corresponde US\$ 2,991.70 de Aportes por Pagar al IESS, US\$ 3,411.90 por Aportes Patronal por Pagar al IESS, US\$ 306 de Iece-Secap.
- d) Entre el 31 de diciembre de 2015 y a la fecha del presente informe, corresponde a la provisión del impuesto a la renta, la cual según la administración se realizara la respectiva declaración y pago del impuesto a la Renta determinados en la conciliación tributaria del ejercicio dentro del presente mes y periodo (Abril 2016).
- e) En el 2014, corresponde a dividendos por pagar al accionista Recher Vivanco Córdova, originados de la utilidad del ejercicio 2013, según Acta de la Junta General Extraordinaria celebrada con fecha 25 de mayo del 2014.

12.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

MARINES C.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		(Dólares)
Procesadora de Camaron El Oro Cia. Ltda.	30,000	90,000
Total:	<u><u>30,000</u></u>	<u><u>90,000</u></u>

Corresponde al saldo de anticipos recibidos para las mejoras y mantenimiento de la empacadora arrendada a la empresa Procaoro Cía. Ltda.

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 44.120 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 0.40 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Sierra Sierra Luz Aminta	Ecuador	50%	22,060	\$ 0.40	\$ 8,824
Vivanco Cordova Recher Hernan	Ecuador	50%	22,060	\$ 0.40	\$ 8,824
			<u><u>44,120</u></u>		<u><u>\$ 17,648</u></u>

14.- RESERVA LEGAL

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 8,776.54, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

15.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2015	2014
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas	16,964	219,280
Otros Ingresos	385,304	2,320
Total Ingresos	402,268	221,600
(-) COSTOS		
Costos operacionales	76,705	89,271
Total Costos	76,705	89,271
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	247,292	183,580
Gastos Financieros	11	7,073
Gastos de Ventas	15,660	3,695
Otros Gastos	208	
Total Gastos	263,171	194,347
Utilidad (Pérdida) Antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	62,392	(62,018)

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
16.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	US\$	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	62,392	-
(-) Participacion Trabajadores	9,359	-
Base del Calculo	53,033	-
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	53,033	-
Tasa Aplicable: 22% (a)	11,667	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	9,732	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	1,936	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	9,732	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	24,170	-
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	607	-
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año (b)	10,341	-
Saldo a Favor del contribuyente	13,110	-

a) Al 31 de diciembre de 2015, la compañía realizo la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2014 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. (Nota 13)

b) Corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado por la empresa según normativa legal vigente.

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

17.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 22 de 2016), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 22 de 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.