

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

LEVANTAMIENTO DEL PROCESO DE INTERVENCION

Con fecha 06 de abril de 2017, la Superintendencia de Compañías resuelve levantar la intervención de la compañía MARINES C.A., por tal asunto este informe deberá ser leído bajo tales circunstancias.

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

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.

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 2016

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.-16</u>	<u>31-dic.-15</u>
Banco Pacifico	AAA-	AAA-

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 2016

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 2016

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 2016 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 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015, conforme lo requiere la NIIF Pymes.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Bancos de Pacifico Cta de Ahorro	-	11
Total:	-	11

Al 31 de diciembre de 2016, esta cuenta presenta un saldo en cero según estado de cuenta del banco y partidas conciliatorias.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	43,453	168,252
Total:	43,453	168,252

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por las ventas a crédito, con vencimiento de hasta 60 días de acuerdo a políticas de créditos establecidos por la administración de la empresa.

Cabe indicar que este saldo incluye clientes vencidos por más de 2 años, entre ellos mencionamos a Naupliolarvas S.A. por un saldo de US\$ 21,059.23, Exportadora de Alimentos Expalsa S.A. por US\$ 3,317.79, así también existe un cliente (Vitimar S.A.) vencido por más de un año cuyo saldo asciende US\$18,830.36. La administración de la empresa manifestó que estos saldos aún tiene una probabilidad del 100% de su recuperación.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Accionistas (a)	1,964	36,910
Otras cuentas por cobrar (b)	1,869	1,169
Otras cuentas por cobrar Cia relacionada	100	100
Total:	<u>3,933</u>	<u>38,178</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2016, corresponden al saldo por cobrar al accionista Vivanco Cordova Recher por temas relacionados con aperturas de caja, con el visto bueno de la administración y la intervención de la compañía.
- b) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al saldo de otras cuentas por cobrar que está compuesta por Corpei-cuotas por un valor de US\$ 1.168,68, Vivanco Felipe por un valor de US\$ 700. El monto de US\$ 1.168,68 corresponde al saldo de años anteriores por importaciones y exportaciones. Cabe indicar que este saldo no generara ningún beneficio económico futuro, por lo que la administración deberá realizar el análisis y ajuste correspondiente en el siguiente periodo.

6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Anticipos a Proveedores (a)	21,456	13,282
Otros Anticipos Entregados(b)	37,971	18,248
Total:	<u>59,427</u>	<u>31,530</u>

- (a) Al 31 de diciembre del 2016, este saldo corresponde a anticipos entregados a proveedores por la reparación y mantenimientos de la máquina de hielo con el arrendatario Procaoro Cia. Ltda. el mismo que continuó hasta enero del 2016. Cabe indicar que dicha obra se encuentra paralizada. La administración de la empresa manifiesta que dicha obra concluirá al momento de que se encuentre disponibles los repuestos específicos para que su posterior sustitución.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- (b) Incluye valores retenidos por el banco debido a que la empresa se encontraba en un juicio laboral, el cual a la fecha del presente informe se encuentra cancelado, así también incluye valores retenido por deudas con el IESS los cuales a la fecha del presente informe han sido cancelados. La administración de la empresa manifiesta que se encuentra realizando los trámites pertinentes para el levantamiento y recuperación de dichos valores retenidos

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	186.359	185.884
Credito Tributario Renta (b)	24.584	30.731
Total:	<u>210.943</u>	<u>216.615</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2016, este saldo corresponde al crédito fiscal acumulado de impuesto al valor agregado IVA por la adquisición de bienes y servicios por un valor de US\$ 172.667,19, y retenciones en la fuente sobre el valor de IVA recibidas de cliente por US\$ 13.692,00.
- b) Al 31 de diciembre de 2016, este saldo corresponde al crédito fiscal generado por retenciones en la fuente de impuesto a la renta que los clientes de la empresa le han practicado durante el periodo US\$ 5.689,64 y por retenciones de años anteriores (Saldo a favor del contribuyente) cuyo monto asciende a US\$ 18.894,28. 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.

Cabe indicar que existe una diferencia de US\$ 5.784,49 entre el saldo del mayor (Crédito tributario a favor de la empresa años anteriores) por US\$ 18.894,28 y saldo a favor del contribuyente según declaración de Impuesto a la Renta Formulario 101 del 2015 por US\$ 13.109,79. La administración de la empresa manifiesta que este se debe a un error involuntario de registro y que procederá a realizar el ajuste correspondiente en el periodo 2017.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2015 y 2016:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-15</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u>
Terreno	442,910	-	-	442,910
Edificios	728,746	-	-	728,746
Maquinarias y Equipos	227,151	-	-	227,151
Naves Aeronaves Barcasas y Similares	76,486	-	-	76,486
Equipos de Computacion	490	330	-	820
Vehículos	13,395	-	-	13,395
Otros Activos Fijos	3,348	-	-	3,348
Total Costo	1,492,525	330	-	1,492,855
(-) Depreciacion Acumulada (a)	(284,473)	(70,040)	-	(354,513)
Total:	<u>1,208,052</u>	<u>(69,710)</u>	<u>-</u>	<u>1,138,342</u>

- a) Las depreciaciones se encuentran calculadas y registradas contablemente en los costos de la empresa por US\$ 72.213,98 que correspondan al uso de los bienes muebles e inmuebles, de conformidad con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Proveedores	76.359	107.437
Total:	<u>76.359</u>	<u>107.437</u>

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a obligaciones o derechos adquiridos con diversos proveedores de la entidad 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; Frutimarti por un valor de US\$ 24,951.26, Exportadora de Alimentos S.A. Expalsa por un valor de US\$ 34,619.05, Municipio de Santa Elena por US\$ 8.333,25. Cabe indicar que el saldo de estos proveedores no presenta movimientos entre el 31 de diciembre de 2015 y 2016.

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

10.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Depositos en Garantía (Arriendo de Empacadoras)	-	30,000
Total:	-	30,000

Al 31 de diciembre del 2016, pertenece 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. Cabe indicar que este saldo fue reclasificado a los pasivos no corrientes como depósitos en garantía debido a que el contrato de arrendamiento fue renovado y extendido por 2 años más. (Nota 12)

11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	1,240	204
Beneficios Sociales (b)	8,881	4,026
IESS por Pagar (c)	14,955	6,609
Impuesto a la Renta (d)	10,341	11,667
Participación de Trabajadores	-	9,359
Dividendos por Pagar (e)	8,962	-
Total:	44,378	31,865

- a) Al 31 de diciembre del 2016, está representado por Impuesto al Valor Agregado IVA cobrado en ventas por un valor de US\$ 204,14; Retenciones IVA Por Pagar por un valor de US\$ 603,15 y Retenciones IR Por Pagar por un valor de US\$ 432,31.
- b) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a beneficios de ley a empleados la cual está compuesta por Vacaciones por pagar por un monto de US\$ 861,12; Décima Cuarta Remuneración por un monto US\$ 750,61; Décima Tercera Remuneración por un monto US\$ 729.06 y sueldos por pagar del mes de diciembre por un monto de US\$ 6.540,23.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- c) Al 31 de diciembre del 2016, Corresponde al saldo de IESS por pagar las cuales son: Aportes por Pagar al IESS por un valor de US\$ 6.542,92; Aportes Patronal por Pagar al IESS por un valor de US\$ 7.719,92, y por ultimo IECE - SECAP por un valor de US\$ 692,37.
- d) Al 31 de diciembre del 2016, los estados financieros incluyen el registro de la provisión por impuesto a la renta anual cuyo valor es de US\$ 10.340,62. (Nota 23).
- e) Cabe indicar que de conformidad a lo establecido en el Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el saldo del anticipo de impuesto a la renta calculado sea mayor al impuesto a la renta causado, el primero se constituye en el nuevo impuesto a la renta causado. Por lo que la administración de la empresa registro el valor de anticipo de impuesto a la renta calculado en el periodo anterior (2015) como impuesto a la renta del periodo 2016 por el valor de US\$ 10.340,62.
- f) Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al saldo de dividendos por pagar a los accionistas de la empresa: Sierra Sierra Luz por US\$ 1.614,43 y Vivanco Cordova Recher por US\$ 7.347,18, provenientes de la distribución de las utilidades netas del ejercicio del periodo 2015 por US\$ 37.228,35. Esta distribución fue aprobada en Junta General de Accionistas mediante acta de Junta General Extraordinaria de accionistas de la compañía Marines C.A., celebrada el 20 de abril de 2016.

12.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Procesadora de Camaron El Oro Cia. Ltda. (a)	-	30,000
Deposito en garantia (b)	30,000	-
Total:	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>

- a) Entre el 31 de diciembre de 2015 y 2016, este saldo presenta movimientos por disminución total del monto, debido a que corresponde a un anticipo de cliente para adecuación y arreglos de oficina que se realizaron en la planta entre el año 2014, 2015 y 2016.
- b) Corresponde a una reclasificación provenientes de otras cuentas y documentos por pagar (Depósitos en Garantía) de los pasivos corrientes, debido a que el contrato de arrendamiento fue renovado y extendido por 2 años más. (Nota 10)

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, 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
			44,120		\$ 17,648

14.- RESERVA LEGAL

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\$ 12,913.08, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

15.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Resultados Acumulados, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Ganancias acumuladas	24,827	24,827
Perdidas acumuladas (a)	(72,693)	(108,184)
Resultados acumulados adopción primera vez NIIF (a)	1,432,831	1,468,322
Total:	1,384,965	1,384,965

- a) Corresponde a una reclasificación de estas cuentas debido a que por error involuntario en el periodo 2014, se registró US\$ 35.491 a la cuenta pérdidas acumuladas. La administración de la empresa realizó al cierre del periodo 2016, el ajuste correspondiente ajustando este valor a resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, cuyo monto proviene de esta cuenta.

MARINES C.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****16.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2016	2015
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ingresos por servicios	-	16,964
Arrendamientos (a)	69,001	300,000
Ingresos por reembolso (b)	177,021	85,304
Total Ingresos	246,022	402,268
(-) COSTOS		
Costos operacionales (c)	70,040	76,705
Total Costos	70,040	76,705
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion (d)	268,121	247,292
Gastos Financieros	1,077	11
Gastos de Ventas	1,342	15,660
Otros Gastos	15,849	208
Total Gastos	286,388	263,171
Utilidad (Pérdida) Antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	(110,406)	62,392

- a) Los ingresos del periodo 2016, están representados por arrendamiento del bien inmueble ubicado en el Km 4.5 Vía duran Tambo entrada por Tanasa ave semillas al cliente Procaoro Cia. Ltda. Cabe indicar que la administración de la empresa mantiene registrado el saldo de este bien inmueble en propiedades, planta y equipo, a decir de la administración, este bien será a propiedades de inversión en el siguiente periodo 2017. (Nota 9)
- b) Los ingresos por reembolsos son generados debido a que la empresa proveedora de Energía Eléctrica genera la factura a nombre de MARINES C.A. (Arrendador), sin embargo el consumo eléctrico generado es de PROCAORO Cía. Ltda., (Arrendatario).
- c) Corresponde al costo por depreciación de los bienes muebles e inmuebles de uso de la empresa.
- d) Corresponde a gastos de administración los cuales están representados por: gastos de sueldos, aportes patronales y beneficios sociales por US\$ 79.979,87, honorarios por US\$ 7.460,00, gastos de energía eléctrica por US\$ 177.020,88, impuestos contribuciones y otros US\$ 3.659,91.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

17.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	(110,406)	62,392
(-) Participacion Trabajadores	-	9,359
Base del Calculo	(110,406)	53,033
(+) Gastos no deducibles	2,593	-
(-) Otras Rentas Exentas		
Base imponible neto para impuesto a la renta	(107,813)	53,033
Tasa Aplicable: 22% (a)	-	11,667
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	(10,341)	9,732
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	1,936
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10,341	9,732
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	5,690	24,170
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	607
(-) Credito tributario años anteriores (b)	13,110	-
Anticipo determinado proximo año (c)	9,102	10,341
Saldo a Favor del contribuyente	8,459	13,110

- a)** Al 31 de diciembre de 2016, la administración de la empresa no registro valor de impuesto a la renta causado, debido al resultado negativo del ejercicio 2016, sin embargo registro el valor del anticipo de impuesto a la renta calculado del periodo 2015 (US\$ 10.341), el cual se constituye como impuesto a la renta del periodo 2016 debido a que es mayor al valor del impuesto a la renta causado (US\$ 0,00).
- b)** Corresponde al crédito tributario de años anteriores por el cual existe una diferencia de US\$ 5.784,49 entre el saldo del mayor (Crédito tributario a favor de la empresa años anteriores) por US\$ 18.894,28 y saldo a favor del contribuyente según declaración de Impuesto a la Renta Formulario 101 del 2015 por US\$ 13.109,79. La administración de la empresa manifiesta que este se debe a un error involuntario de registro y que procederá a realizar el ajuste correspondiente en el periodo 2017.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- c) En el 2016 la administración de la empresa, realizó el cálculo y registro del anticipo de impuesto a la renta determinado para el periodo 2017, cuyo saldo será liquidado en abril del periodo 2017 mediante la declaración de impuesto a la renta de referido año según normativa legal vigente.

18.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 18 de 2017), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 18 de 2017), 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.