

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 .- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

MARINES C.A., fue constituida según escritura pública otorgada el 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 N°. 01-G-DIC-0006223, emitido por la superintendencia de compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 03 de agosto del 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\$ 17.648,00 dividido en 44.120 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0,40. etc.

El 29 de enero del 2008, la Superintendencia de compañías mediante resolución N°. 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 del 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 del 2012 mediante resolución N°. 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 del 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.

NOTA 2 .- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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

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 completas, 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 propiedad 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.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. 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

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

	<u>30/09/2017</u>	<u>31/12/2016</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, transferencia 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.

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 son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

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.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Propiedades, Planta y Equipos. - Conforme con la NIC 16 (Propiedades, planta y equipo), están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de aplicación de las NIIF. 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%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Otros Equipos	10 años	10%

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.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, destinados para la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras locales, 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

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

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.

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017 la tasa del impuesto a la renta se mantiene en el 22%.

Prestamos de accionistas. -La Compañía registra en esta cuenta, obligaciones que mantiene con accionistas contabilizadas por el costo de la transacción, las mismas que son canceladas a largo plazo o por convenio entre las partes.

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 locales.

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del periodo 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF COMPLETAS.

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Caja chica	-	-
Bancos locales (a)	3.386	-
Total:	<u>3.386</u>	<u>-</u>

- a) Al 31 de Diciembre del 2017, este saldo corresponde por depósitos a la vista que la administración mantiene en entidades financieras locales, integrado de la siguiente manera, conforme a estados de cuenta y conciliaciones bancarias respectivas.

BANCOS LOCALES	Saldo según Est Cta	(-) Cheques Girados y no cobrados	Saldo en Libros
PACIFICO CTA. AHORRO 1038790707	20	-	20
PACIFICO CTA. CTE. 0778312-4	3.366	-	3.366
Total			<u>3.386</u>

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 4 .- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Cientes	54.113	43.453
(-) Provision de Cuentas Incobrables	-	-
Total:	<u>54.113</u>	<u>43.453</u>

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por las ventas de servicios, con vencimiento de hasta 60 días, de acuerdo a la política de crédito de la empresa. La administración ha considerado mantener el saldo de la cartera al costo de transacción debido a que la recuperación de dichos saldos es menor a 360 días. El siguiente es un resumen de los principales clientes de la empresa:

Cabe indicar que este saldo incluye clientes vencidos por más de 3 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 el cliente Vitimar s.a. vencido por más de 2 años cuyo saldo asciende a US\$ 18.830,36. La administración de la empresa manifestó que este saldo aún tiene una probabilidad del 100% de su recuperación.

NOMBRE DEL CLIENTE	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Naupliolarvas S,A, (a)	21.059	21.059
Exportadora de Alimentos Expalsa S.A. (a)	3.318	3.318
Procesadora de Camaron el Oro Cia. Ltda.	1.380	-
Vitimar S.A. (a)	18.830	18.830
Otros	9.526	246
	<u>54.113</u>	<u>43.453</u>

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 5 .- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Cuentas por Cobrar Accionistas	-	1.964
Otras cuentas por cobrar (a)	1.169	1.869
Anticipo de Sueldo a Empleados	1.299	-
Otras cuentas por cobrar Cia. Relacionadas	100	100
Total:	<u>2.568</u>	<u>3.933</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, se mantiene este saldo por US\$ 1.168,68 que corresponde a saldo de años anteriores por importaciones y exportaciones, cabe indicar que este saldo no generará ningún beneficio económico futuro por lo que la administración deberá realizar el análisis y ajuste correspondiente en el siguiente periodo.

NOTA 6 .- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Anticipo a proveedores (a)	39.216	21.456
Otros Anticipos Entregados (b)	39.070	37.971
Total:	<u>78.287</u>	<u>59.427</u>

- a) Corresponde al saldo por anticipo a proveedores a las siguientes empresas Camorensa s.a. US\$ 16.381,54. Cia. Brothemar s.a. por la suma de US\$ 10.773,76 y otros por la suma de US\$ 12.061,05
- b) Incluyen 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 retenidos por deudas con el IESS los cuales a la fecha del presente informe han sido cancelado. La administración de la empresa manifiesta que se encuentra realizando los trámites pertinentes para el levantamiento y recuperación de dichos valores retenidos.

MARINES C.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Credito tributario IVA (a)	192.225	186.359
Credito tributario RENTA (b)	31.523	24.584
Anticipo de Impuesto a la Renta	3.412	-
Total:	<u>227.160</u>	<u>210.943</u>

- a) Corresponde al IVA pagado de adquisiciones y pagos US\$ 135,27. Por Retenciones en la Fuente de IVA US\$ 2.160,00. Crédito Tributario IVA próximo mes US\$ 189.929,37.
- b) Al 31 de diciembre de 2017 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\$ 17.280,00 y por retenciones de años anteriores (saldo a favor del contribuyente) cuyo monto asciende a US\$ 14.243,30

NOTA 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2016 y 2017:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</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
Equipo de Computacion	820	-	-	820
Vehiculos	13.395	-	-	13.395
Otros Activos Fijos	3.348	-	-	3.348
	-	-	-	-
Total Costo	1.492.856	-	-	1.492.856
(-) Depreciacion Acumulada (a)	(354.513)	(72.170)	-	(426.683)
Total:	<u>1.138.343</u>	<u>(72.170)</u>	<u>-</u>	<u>1.066.173</u>

- a) Las depreciaciones se encuentran calculadas y registradas contablemente en los costos de la empresa por US\$ 72.170,00 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.

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 9 .- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar proveedores, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
Proveedores	25.388	76.359
Total:	<u>25.388</u>	<u>76.359</u>

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a obligaciones o derechos adquiridos con diversos proveedores de la entidad que a continuación se menciona Cía. Texcumar s.a. por la suma de US\$ 449,95. La Cía. Manos Útiles Manuti s.a. US\$ 2.654,26. LA Cía. Del Sr. Ángel Preciado Q. por la suma de US\$ 900,00. La Cía. Recorcholis s.a. por la suma de US\$ 21.371,01. El sr. Joaquín Vivanco Sierra por la suma de US\$ 12,95

NOTA 10 .- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$Dolares)	
Sobregiro Bancario	20.335	-
	-	-
	-	-
Total:	<u>20.335</u>	<u>-</u>

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 11 .- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$Dolares)	
Impuestos por Pagar (a)	3.543	1.240
Impuestos a la Renta Anual	-	10.341
Participacion de trabajadores	-	-
IESS por pagar (b)	16.804	14.955
Beneficios de Ley a empleados ©	5.249	8.881
Dividendos por Pagar (d)	300	8.962
Total:	<u>25.896</u>	<u>44.379</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017 está representado por Impuesto al Valor Agregado IVA cobrado en venta por un valor de US\$ 3.384,74; Retenciones IVA por Pagar por un valor de US\$ 86,40; y Retenciones IR Por Pagar por un valor de US\$ 72,00.
- b) Al 31 de diciembre de 2017, corresponde al saldo de IESS por pagar los cuales son : Aportes por Pagar al IESS por un valor de US\$ 7.126,67; Aporte Patronal por Pagar al IESS por un valor de US\$ 8.842,44; y por ultimo IECE – SECAP por un valor de US\$ 835,00.
- c) Al 31 de diciembre del 2017 , corresponde a beneficios de ley a empleados la cual está compuesta por vacaciones por pagar por un monto de US\$ 1.936,48; Decima Cuarta Remuneración por un monto de US\$ 1.250,61; Décima Tercera Remuneración por un monto de US\$ 83,84; y Sueldo por Pagar del mes de Diciembre por un monto de US\$ 1.977,67.
- d) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde al saldo de dividendo por pagar al accionista de la empresa Sr. Vivanco Cordova Recher

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 12 .- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$Dolares)	
Deposito en Garantia (a)	30.000	30.000
Prestamos de Accionistas (b)	15.140	-
	-	-
Total:	<u>45.140</u>	<u>30.000</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017 corresponde al saldo por Garantías por Arriendo de la Planta Empacadora
- b) Al 31 de diciembre del 2017 los Prestamos de Accionistas corresponde al Sr. Recher Vivanco por la suma de US\$ 5.305,41; de la Sra. Luz Sierra Sierra por la suma de US\$ 9.835,00 los cuales no generan intereses y no tienen fecha definida de vencimiento, sin embargo, la cancelación de dichos valores se las realiza por convenio mutuo, según lo dispongan ambas partes

NOTA 13 .- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, 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	50,00%	22.060	\$ 0,40	\$ 8.824
Vivanco Cordova Recher Hernan	Ecuador	50,00%	22.060	\$ 0,40	\$ 8.824
			<u>44.120</u>		<u>\$ 17.648</u>

MARINES C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 14 .- RESERVA LEGAL

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 12.913,08, el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber perdidas. 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.

NOTA 15 .- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Resultados acumulados, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$Dolares)	
Ganancias acumuladas (a)	24.827	24.827
Perdidas Acumuladas	(193.439)	(72.693)
Resultados Acumulados adopcion primera vez NIIF	1.432.831	1.432.831
	-	-
Total:	<u>1.264.219</u>	<u>1.384.965</u>

NOTA 16 .- INGRESOS ORDINARIOS

Entre el 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los ingresos ordinarios, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Arrendamientos (a)	216.000	69.001
Ingresos por Reembolso (b)	178.970	177.021
Otros Ingresos N/C	8.505	-
Total ingresos	<u>403.476</u>	<u>246.022</u>

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 17 .- COSTOS Y GASTOS

Entre el 01 de Enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(US\$ Dolares)	
(-) COSTOS		
Costo operacionales	72.170	70.040
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	307.596	268.121
Gastos financieros	376	1.077
Gastos de Ventas	3.158	1.342
Otros Gastos	10.611	15.849
Total Gastos	321.740	286.389
 TOTAL COSTOS Y GASTOS	 393.910	 356.429

MARINES C.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****NOTA 18.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	9.566	(110.406)
(-) Participación Trabajadores	<u>1.435</u>	<u>-</u>
Utilidad Gravable	8.131	(110.406)
(+) Gastos no deducibles	3.909	2.593
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Utilidad a reinvertir y capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	12.040	(107.813)
Tasa Aplicable: 22% (a)	3.010	-
(-) Saldo del Anticipo pendiente de pago antes de rebaja	5.690	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	9.102	(10.341)
(-) Rebaja de saldo de anticipo - Decreto ejecutivo N° 210	5.690	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	3.412	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	10.341
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	17.280	5.690
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	8.459	13.110
Anticipo determinado próximo año (b)	9.609	9.102
Impuesto a la renta por pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo a Favor del contribuyente	25.739	8.459

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía realizó 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 2017 se mantiene en el 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 19).
- b) En el 2017 la administración de la empresa, realizó el cálculo y registro del anticipo de impuesto a la renta determinado para el periodo 2017 (US\$ 9.609,00), cuyo saldo será liquidado en abril del periodo 2019 mediante la declaración de impuesto a la renta de referido año según normativa legal vigente.

MARINES C.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 19 .- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 2018), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

NOTA 20 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 2018), 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.