

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

PANMAR Cía. Ltda., fue constituida según escritura pública con fecha 15 de junio de 1982 en la ciudad de Machala, provincia del Oro, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de julio de 1982.

La compañía Panamericana de Marisco "PANMAR Cía. Ltda.", mediante escritura pública de compraventa con fecha 06 de Agosto del 2015, ha realizado la venta de los predios que cuenta con una superficie 154,66 hectáreas a favor de la compañía ROCORMAR Cía. Ltda. Rústicos ubicado en la parroquia Puerto Jeli, jurisdicción del cantón santa Rosa, provincia de el Oro con un precio pactado entre las partes en la presente escritura de compraventa es la cantidad de (\$386.650,00).

La compañía Panamericana de Marisco "PANMAR Cía. Ltda.", mediante escritura pública de contrato de arrendamiento celebrada el veintiocho de mayo 2015, que la compañía DELAI S.A. le otorga un terreno compuesto de cuatros piscinas camaroneras, aptas para la siembra y cultivo de camarón en cautiverio ubicado en el sitio EL COCO, Machala provincia del Oro.

El capital social de la compañía es propietario el Sr. Barraqueta Cordero Marco Antonio de 50.000, y el Sr. Córdova Loyola Santo Elmer de 50.000, participaciones de un dólar cada uno que corresponde al 50% de participaciones de cada uno que da un total de US\$100.000 participaciones del 100%.

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.

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 ESTAN 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:

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

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 2015 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.

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.

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

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 Pichincha	AAA-	AAA-
Banco Machala	AA+	AA+
Banco Bolivariano	AAA-	AAA-
Banco Internacional	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 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.

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.

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la Sección 17 de la NIIF para PYMES, están registradas al costo de adquisición. 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, 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.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones laborales 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 **PANMAR Cía. Ltda.**, 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.

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

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 2015 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% 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.

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)	
Caja General	12.480	-
Bancos de Pichincha	2.010	37.246
Bancos de Machala	23	6.640
Bancos de Bolivariano	1.502	429.904
Bancos de Internacional	919	3.874
Total:	<u>16.934</u>	<u>477.664</u>

Está representado por el saldo en caja general y bancos locales de las cuentas bancarias ahorro y corriente según estados de cuentas y partidas conciliatorias.

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 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	351.148	144.662
Total:	<u>351.148</u>	<u>144.662</u>

Está representado por cuentas por cobrar a clientes los más representativos, generadas principalmente por venta de crédito, entre ellos Aromali S.A. por un saldo de US\$ 136,956.61, Rubconstruc S.A. por un valor US\$ 90,074.05, Asetur S.A. por un saldo de US\$ 96.460,37, Añasco Fidel por US\$ 5,000.00, Valarezo Edwin por un valor de US\$ 50,000.00 y por Romero José US\$ 50.000.00, y por Córdova Andrea por un valor de US\$ 2,000.00.

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas con vencimiento de hasta 60 días, la cual cuyo rango se excede a los días no hay definidos política de crédito de la empresa, en cuanto a la compañía Asetur S.A., la gerencia ha venido realizando la gestión de cobranza, para la recuperación efectiva de dicho valores para el año fiscal del 2016.

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Relacionadas (a)	245.015	-
Cuentas por cobrar accionistas	-	144.826
Cuentas por Liquidar Empleado (b)	1.296	-
Anticipo a Proveedores (c)	406.039	-
Total:	<u>652.350</u>	<u>144.826</u>

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

- a) Al 31 de diciembre del 2015 en esta cuenta por cobrar, corresponden al saldo por cobrar a la compañía relacionada Delai S.A., por un valor de US\$ 118,662.96, la administración y la gerencia se ha tomado la decisión de elaborar un cuadro de amortización para el año 2016 se comience con los pagos respectivos. Sr. Santos Córdova Loyola por un valor de US\$ 107,867.29, la gerencia ha venido realizando los trámites respectivos para que esta cuenta sea cobrada, Sra. Alicia María Bravo Romero por un valor US\$ 16,500, la administración indica que para el año 2016, se efectuara el trámite para pago de esta cuenta, Sr. Peláez Walter por un valor US\$ 1.985,30, se efectuó una letra de cambio por concepto de un préstamo a la compañía, el valor por US\$ 126,07 es por un ajuste por cobrar a cliente, un valor US\$ 385,00 por concepto de anticipos de sueldos a empleados y la administración autorizo los descuentos respectivos en rol de pagos; por un valor US\$ 372,32 son anticipos de utilidades a empleados.
- b) Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a anticipo y préstamo a empleado por un valor de US\$ 1,296.96, que estos rublos serán descontados en rol de pagos comenzando desde enero 2016.
- c) Al 31 de diciembre del 2015, por un valor US\$ 29,739.68 corresponden a anticipos que fueron dados a diferentes proveedores para compras de materiales para adecuaciones de camaronera, a Sr. Calderón Méndez Juan por un valor de US\$ 276,300.00, esto corresponde a un anticipo por intermediario de la compra de camaronera, Sr. Riquete Castillo Pietro por un valor US\$ 100,000.00 como anticipo de compra de camaronera se hizo firmar como soporte una letra de cambio en blanco.

6.- 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)	3.559	-
Credito Tributario Renta (b)	27.711	20.125
Total:	<u>31.270</u>	<u>20.125</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.

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

7.- 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 (a)	386.650	-	386.650	-
Edificios (b)	125.504	-	125.504	-
Muebles y Enseres	718	-	520	198
Maquinarias y Equipos (c)	111.133	-	109.946	1.187
Equipos de Computacion	3.103	360	-	3.463
Vehiculos (d)	60.170	28.500	-	88.670
Otros Activos Fijos	20.147	-	20.147	-
Total Costo	707.425	28.860	642.767	93.518
(-) Depreciacion Acumulada (e)	(113.179)	-	(113.179)	-
Total:	<u>594.246</u>	<u>28.860</u>	<u>529.588</u>	<u>93.518</u>

- a) En el 2015 se procede a la venta de este bien, mediante escritura pública por un valor \$ 386.650,00, con fecha del 6 de agosto del 2015.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS (Continúa)

- b) Esto es representado por la venta de edificio que se compone de muros de contención de la camaronera por un valor \$ 125.504,00, con fecha del 6 de agosto del 2015.
- c) La disminución de este saldo corresponde al costo de repuesto y herramientas dados de baja por deterioro, cuyo monto se incluye en los resultados del periodo.
- d) El rublo de vehículo se generó un aumento por la compra de una camioneta blanca marca CHEVROLET, también existe un contrato de compra venta de una excavadora usada de marca SAMSUNG, modelo SEI30LC2, a favor de la compañía Panamericana de Marisco Panmar C.Ltda.
- e) En el periodo 2014, la administración de la compañía efectuó una baja de depreciación acumulada y no considero necesario registrar gastos por depreciación del periodo.

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

8.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Tarjetas de Credito	1.529	1.348
Total:	<u>1.529</u>	<u>1.348</u>

Corresponde por un valor US\$ 1,529.43, está representado por compras a Tiendas Industriales Asociadas (TIA) S.A., pagados con tarjeta para el consumo de suministros de artículos de primera necesidad para la camaronera.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

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

	(Dólares)	
Proveedores	26.585	44.232
Cheques Girados y no Cobrados	21.820	-
Total:	<u>48.405</u>	<u>44.232</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; Agripac S.A., por un valor de US\$ 67,980.79, Gisis S.A., por un valor de US\$ 45,652,86, Alimentosa S.A., por un valor de US\$ 16,842.87, Disensa materiales para la construcción por el valor US\$ 1,470.70, Biomar por el valor US\$ 2,376.00 compras de sustancia químicas y otros saldos menores.

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

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>	(Dólares)	<u>2014</u>
Prestamos a Socios (a)	21.567		23.433
Prestamos a terceros (b)	24.320		-
Total:	<u>45.887</u>		<u>23.433</u>

a) Está representado por US\$ 21.567,31 que corresponde al saldo de préstamos recibidos de los socios de la compañía.

b) Está representado por US\$ 24.320,00 que corresponde a préstamos de terceros.

11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

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

	<u>2015</u>	(Dólares)	<u>2014</u>
Impuestos por pagar	-		852
Impuestos a la renta por pagar	235		-
Beneficios Sociales	10.816		11.527
IESS por Pagar	808		1.548
Participacion de Trabajadores	-		7.733
Total:	<u>11.859</u>		<u>21.660</u>

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

12.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	(Dólares)	<u>2014</u>
Otros pasivos no corrientes	890.248		966.768
Total:	<u>890.248</u>		<u>966.768</u>

Según registros contables, corresponde a obligaciones con terceros adquiridas para capital de trabajo, estos créditos no generan intereses y no reflejan fecha específica de vencimiento.

13.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social está constituido por 100.000,00 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Barrezueta Cordero Marco Antonio	Ecuador	50%	50.000	\$ 1,00	\$ 50.000
Cordova Loyola Santos Elmer	Ecuador	50%	50.000	\$ 1,00	\$ 50.000
			<u>100.000</u>		<u>\$ 100.000</u>

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

14.- APORTES A FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

El siguiente es un resumen de Aportes a futuro aumento de capital, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Aportes a futuro aumento de capital	36.657	36.657
Total:	<u>36.657</u>	<u>36.657</u>

15.- 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\$ Dolares)	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	1.890	51.137
(-) Participacion Trabajadores	284	7.671
Base del Calculo	1.607	43.466
(+) Gastos no deducibles	3.073	70.060
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	4.680	113.526
Tasa Aplicable: 22% (a)	1.030	24.976
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	11.614	9.242
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	(10.585)	15.734
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	11.614	9.242
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	7.573	20.125
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año (b)	7.121	11.614
Saldo a Favor del contribuyente	<u>4.042</u>	<u>4.851</u>

PANAMERICANA DE MARISCOS PANMAR C. LTDA.

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

- a) 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 2015 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.

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

16.- CONTINGENTES

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

17.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (Junio, 21 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.