

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2015

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La Compañía fue constituida en la Ciudad de Manta, Republica del Ecuador en fecha enero 29 de 20079, su principal actividad es dedicarse a las labores de pesca en su proceso de captura, procesamiento y comercialización. Es propietaria de la embarcación B/P "MARY LYNN".

2. APLICACIÓN NORMA INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia. INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR IDELMAR S.A. pertenece al 3^{er} grupo de compañías que deben implementar normas NIIF'S, siendo el año 2011 el periodo de transición y el año 2012 el de implementación NIIF'S

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

La compañía debido a la estructura de sus estados financieros y al tipo de negocio que mantiene la compañía, no ha considerado la aplicación de las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título vigencia</u>	<u>Fecha de</u>
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (revisada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2013
N11F 10 (emitida en mayo, 2011)	Estados Financieros Consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11 (emitida en mayo, 2011)	Acuerdos Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades y las dos normas revisadas	Enero 1, 2013
NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
NIC 27 (revisada en mayo, 2011)	Estados Financieros Separados y	Enero 1, 2013

NIC 28 (revisada en mayo, 2011)	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados y Separados	Sustituye NIC 27 y SIC-12
NIIF 11	Acuerdo Conjuntos NIC 31 y a la	sustituye a la SIC-13
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en Otras entidades participación en	se aplicara a entidades que tengan una subsidiaria
NIIF 10 y la NIIF 12,	Estados Financieros Consolidados y Separados; y Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	sustituye a la NIC 27 (Modificada en 2008)
CINIIF 20 (emitida octubre, 2011)	Costos de desmonte en la fase de producción de una Mina a cielo abierto	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 7 (Emitida diciembre de 2011)	Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 9 y la NIIF 7 (Emitido diciembre, 2011)	Información a Revelar de Transición	Enero 1, 2015
Modificaciones a la NIC 1 (emitido junio, 2011)	Presentación de Partidas de Otro Resultado Integral	Julio, 1 2012
NIC 19 (emitido junio, 2011)	Beneficios a los Empleados Información a revelar por los empleadores sobre Beneficios a los Empleados	Enero 1, 2013
Modificaciones a la NIC 32 (emitida diciembre, 2011)	Compensación de Activos Financieros y Pasivo	Enero 1, 2014

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisada durante el año 2012, detalladas anteriormente, no han tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los períodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En consideración de la NIIF 1, se citan las políticas contables que ha observado la compañía en la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

3. a. Bases de Presentación:

Hasta el 31 de diciembre de 2011 inclusive, los estados financieros de la compañía se presentaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El año 2012 constituye para la compañía el periodo de implementación de normas NIIF. Los estados financieros correspondientes al año citado son los primeros estados financieros preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales por el mayor grado de juicio y subjetividad que se exige a la Administración en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

3.b. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

3.c. Cuentas por cobrar

Son producto de las ventas a clientes locales. La compañía no presenta cuentas por cobrar con vencimientos mayores a un año. Sus valores son recuperables en el periodo corriente. Las cuentas se reconocen a su valor razonable.

3.d. Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo histórico o valor ajustado por deterioro según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta. Según política contable establecida las estimaciones de vida útil de los activos fijos son revisadas y ajustadas al cierre de cada periodo. Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su valor recuperable se ajusta su valor por deterioro. A continuación se indican los años de vida útil aplicadas por la compañía:

	VIDA ÚTIL
Edificios	20 y 30 años
Mobiliario	1 a 8 años
Barcos Pesqueros	8 años
Equipo de computación	2 a 4 años
Vehículos	5 y 10 años

3. e .Estimaciones contables

Los Estados Financieros bajo normas NIIF, requieren que la administración a su juicio registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

3.f. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del activo se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

3.g. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3.h. Impacto de pronunciamientos contables recientes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros se han publicado pero no han entrado en vigencia nuevas normas, modificaciones e interpretaciones en NIIF 9, NIIF 10 y NIC 24 con aplicación desde enero de 2013. Se considera que dada la naturaleza de la compañía, la adopción de los nuevos pronunciamientos no representaran un efecto significativo en su aplicación en los estados financieros.

3.i. Impuesto a la Renta

El Impuesto a la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será el 22% para el año 2013, del 22% para el año 2014, y del 22% para el año 2015, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

3.j. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y el Grupo tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

3.k. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Caja Principal	692	692
Caja Ventas	1.631	1.631
Caja Chica	1.499	1.499
Banco Internacional		225.882
Banco Promerica		-18.008
Grupo Promerica	1.000	1.000
TOTAL	4.822	212.697

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales (A)	44.109	61578,8
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior	5.332	
Total	49.441	61.579

(A) El detalle de los principales clientes comerciales se presenta a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
IDEAL Cía. Ltda.	1.545	138
Menéndez José Luis	-1.631	
Humberto Zambrano	224	
Miguel Molina Flores	33.737	12.737
Mero Cevallos Jessica	3.704	
Alonzo Mero laura	5.000	
Asiservy S.A.	1.137	
Olimar	393	48.704
TOTAL	44.109	61.579

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

6. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Anticipo a Proveedores (A)	226.549	279.458
Anticipo a Trabajadores	45.541	39.540
TOTAL	272.090	318.998

(A) El detalle de los principales clientes no comerciales se presenta a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Metain S.A.	540	112.000
Ingenieros Refrigeración Cía. Ltda.	0	28.535
Stalin Lagos	9.893	9.893
Márquez Reyes Roxana	2.900	2.900
Cueva Aguirre Enrique	2.785	2.785
Panamericana Diesel	0	1.247
BOW	3.243	3.243
Balboa S.A.	6.961	18.660
López Cevallos Juan Sebastián	14.533	6.807
Rodrigo Agudo Valle	50.470	34.000
Molina Miguel		38.000
Gad Manta	15.207	
Falcones Pata Rubén Darío	2.400	2.700
Alvia Mendoza José	7.600	3.000
Varios	110.017	15.689
TOTAL	226.549	279.458

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

7. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Crédito Tributario (Rendimientos Financieros)		
Crédito Tributario (Impuesto Renta)		
Retención en la Fuente	13.085	21.883
Seguros B/P Mary Lynn	27.038	26.658
Impuesto Salida de Divisas		
TOTAL	40.123	48.541

8. ACTIVOS FIJOS

Incluye:

	Saldo 2014	Adquisición 2015	Depreciac. 2015	Saldo Final 31/12/2015
Mueble y enseres	1.232			1.232
Equipo de oficina	0			0
Equipo de computación	43173			43.173
Vehículos	22.026			22.026
Panga	108.108			108.108
Encerramiento de Dique	116.725	-37.739		78.986
B/P Mary Lynn	3.006.517			3.006.517
	3.297.781	-37.739	0	3.260.042
Menos: Depreciación Acumulada	-797.634		-164.434	-962.068
	2.500.147	-37.739	-164.434	2.297.974
Terrenos	112000			112.000
TOTAL PPE	2.612.147	-37.739	-164.434	2.409.974

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo 31-12- 2015
saldo inicial	3.409.781	-797.634	2.612.147
Adiciones	-37.739		-37.739
Gasto de depreciación		-164.434	-164.434
Diciembre 31,2012	3.372.042	-962.068	2.409.974

9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Incluye:

Institución	Fecha de Otorgamiento	Meses	Tasa	Corto Plazo	Total
Banco Internacional	jul-15	3 meses	9,84%	136.626,88	136.626,88
Banco Internacional	jul-15	3 meses	9,84%	68.313,44	68.313,44
Banco Internacional	ago-15	3 meses	9,84%	102.470,16	102.470,16
Banco Internacional	oct-15	4 meses	9,88%	80.000,00	80.000,00
TOTAL				387.410	387.410

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Banco Internacional	387.410	780.000
TOTAL	387.410	780.000

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Proveedores Locales(A)	766.376	628.956
Proveedores del Exterior (B)	95.964	117.801
TOTAL	862.340	746.756

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

(A) Los principales Proveedores locales se detallan a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Balboa S.A.	59.343	59.499
Marzam Cía. Ltda.	31.803	65.625
Nautical	0	10.989
Vélez Neixer Armando	114.500	
Bow. S.A.	18.030	13.314
Velasco Bernardy Vicente	0	4.357
Comercial Chang	18.214	16.881
Aeslit Cía. Ltda.	12.689	57.631
Probrisa	66.293	84.996
Koremanta	2.750	
Ingenieros Refrigeración Cía. Ltda.	0	5.707
Guerra Alcivar Gina	15.910	15.910
Espinoza Avecillas Efrén	15.880	15.880
Zambrano Santana René	14.764	14.764
Fercampo S.A.	12.035	12.035
Ivicevic Milenko	1.921	
Ferretería Flores	10.169	10.169
Créditos Económicos	11.248	
Transchiv	2.036	
Ecolub S.A.	17.675	
López Ubillus Dolores	16.415	
Joniaux Anchundia Raúl	11.384	
Holguín Holguín Víctor	1.475	140.801
Varios	311.842	100.396
TOTAL	766.376	628.956

(B) Los principales Proveedores del Exterior se detallan a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Nautical	93.591	111.484
Dolmar Representaciones	2.372	6.615
Imp. Salida de Divisas		-298
TOTAL	95.964	117.801

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

11. ANTICIPO DE CLIENTES

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Anticipo de Clientes Nacionales (A)	35.386,98	
Anticipo de Clientes del Exterior (B)	30.895,31	36.905,45
TOTAL	66.282,29	36.905,45

(A) Los principales anticipos de clientes nacionales se detallan a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Vélez Mendoza Neixer Armando	15.387	
Asiservy S.A.	20.000	
TOTAL	35.387,00	

(B) Los principales anticipos de clientes del exterior se detallan a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Tri Marine Internacional	30.895,31	36.905,31
TOTAL	30.895,31	36.905,31

12. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Retenciones legales (A)	561	853,9
Beneficios sociales de Ley (B)	29.388	24.557,04
IESS por Pagar	2.923	1.183
Sueldos	32.930	10.393
Aporte Individual IESS	4.571	4.786
Participación de los trabajadores		3.646
Impuesto al Valor Agregado	141	102
Impuesto Renta	0	4.546
TOTAL	70.514	50.067

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(A) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Retención en la Fuente por pagar	253	501
Retención IVA por pagar	<u>308</u>	<u>353</u>
TOTAL	561	854

(B) Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	3.775	2.940
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	7.441	7.353
Vacaciones por Pagar	12.711	8.618
Aporte Patronal IESS	4.138	4.348
Fondos de Reserva x Pagar	<u>1.323</u>	<u>1.298</u>
TOTAL	29.388	24.557

13. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS Y RELACIONADOS

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
CUENTAS PAGAR SOCIOS		
Agudo Valle Rodrigo	226.205	191.313
Molina Miguel	<u>286.648</u>	<u>378.688</u>
TOTAL	512.852	570.001
CUENTAS PAGAR RELACIONADOS		
Ideal Cía. Ltda.	<u>4.017,91</u>	<u>1.700</u>
TOTAL	4.018	1.700
TOTAL	516.870	571.701

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

14. TARJETA DE CRÉDITO

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Tarjetas de Crédito	14.329	5.499
TOTAL	14.329	5.499

15. IMPUESTOS DIFERIDOS

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
Impuesto Diferido Pasivo	34.728	34.728
TOTAL	34.728	34.728

VIENE DE:

	<u>Diferencia</u> <u>Temporal</u>	<u>Impuesto</u> <u>Diferido</u>
Cuentas por Pagar Tripulantes	8.914	2.050
Ajuste Proveedores	124.193	29.806
Ajuste IESS por Pagar	7.852	1.885
Ajuste Vacaciones por Pagar	4.113	987
TOTAL		34.728

16. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

Determinación del 15% de Trabajadores e Impuesto Renta

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2014</u>
UTILIDAD CONTABLE	-204.329	16.116
15% Participación de trabajadores		-2.417
Utilidad antes del impuesto	-204.329	13.699

Calculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de impuesto	-204.329	13.699
Partidas conciliatorias		
(+) Gastos no deducibles del país		
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		
(=) BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	-204.329	13.699
22% IMPUESTO A LA RENTA	0	3.546

17. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital suscrito es de U\$ 800.00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor nominal cada una.

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Socios, que se realiza en el período subsiguiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

c) Capital Adicional:

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

d) Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas registrado al 31 de diciembre del 2011, está a disposición de los socios y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

18.ÍNDICE DE PRECIOS

Los cambios en el nivel general de precios pueden tener un efecto importante en la comparabilidad de los estados financieros de distintos períodos y en el resultado del año, la variación del índice inflacionario anual al 31 de diciembre de los últimos cuatro años, se presenta en el siguiente cuadro.

AÑOS TÉRMINO	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
2011	5
2012	4
2013	3
2014	3
2015	3

19. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el Sup. R.O. No. 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

20. RESERVA DE VALUACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía en cumplimiento de normas NIIF's utilizo el modelo de revalorización. Para la valuación de la propiedad planta y equipo existiendo el siguiente estudio:

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A. Revaluación del Barco BP MARY LINN \$ 3.006.516,70 estudio presentado por el Ing. Naval Luis Challa Hasing en fecha 30 de noviembre 2011.

En cumplimiento de la Resolución de la Superintendencia de Compañías referentes a la opinión del auditor sobre las Revaluaciones efectuadas consideramos que la Compañía en cumplimiento de la NIC 16 registra una Reserva de Valuación en base a estudios presentados por peritos que fueron conocidos y aprobados por la Junta de Accionistas. Existe razonabilidad del avalúo de Propiedad, Planta y Equipo a valor de mercado. Dicho valor de Propiedad, planta y equipo que es mayor que el valor presente se debito al valor del activo con crédito a la cuenta reserva de Valuación.

De acuerdo a la resolución Nro. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo de 2011, la Superintendencia de Compañías resuelve que de registrar un saldo deudor en la subcuenta Resultados Acumulado de Adopción por primera vez de las NIIF, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de la cuenta reserva de valuación. La compañía procede a la aplicación de la presente resolución.

21.IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal:

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas

22.ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

23. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento de Registro Oficial No351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 22% para el año 2013, 22% para el año 2014 y 22% a partir del año 2015.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas".
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos de intereses de créditos externo otorgado por instituciones financieras
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades
- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones prevista en este Código.

24. En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

25. EVENTOS POSTERIORES

Hasta la fecha de la emisión de este informe no se ha presentado eventos que se conozca, puedan afectar los estados financieros de la compañía. El 16 de abril del presente año se produce un fuerte sismo cuyo epicentro fue Manabí-Pedernales. La infraestructura de la Compañía no fue afectada.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

26. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.