

INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2016

(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 2007, 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 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 revisadas durante los años 2013 al 2016, 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 2016.

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 2014, del 22% para el año 2015, y del 22% para el año 2016, 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 2016
(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>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Caja Principal	959	692
Caja Ventas	1.124	1.631
Caja Chica	1.499	1.499
Banco Promerica	14.732	
Grupo Promerica	1.000	1.000
TOTAL	19.315	4.822

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales (A)	469.255	44.109
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior		5.332
Total	469.255	49.441

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
IDEAL Cía. Ltda.	3.115	1.545
Menéndez José Luis		
Humberto Zambrano	224	224
Miguel Molina Flores	34.056	32.106
Mero Cevallos Jessica	3.704	3.704
Alonzo Mero lauro	5.000	5.000
Asiservy S.A.	6.717	1.137
Belfish	78.286	
Delgado Cevallos Jonathan	7.380	
Delgado Delgado José Ramón		
Navarrete Soroa Octavio	23.249	
Técnica y Comercio de la Pesca	258.467	
Vélez Mendoza Agustín	2.455	
Bermello Zambrano Viviana	46.209	
Zambrano Cedeño Juan		
Olimar	393	393
TOTAL	469.255	44.109

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

6. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Anticipo a Proveedores (A)	206.232	226.549
Anticipo a Trabajadores		45.541
Prestamos de accionistas	13.200	
Prestamos de Cía. Relacionadas	30.738	
TOTAL	250.170	272.090

(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	540
Importadora Industrial Agrícola S.A.	7.526	
Stalin Lagos	9.993	9.893
Pesquera Jadran	5.000	
Márquez Reyes Roxana	2.900	2.900
Cueva Aguirre Enrique	2.785	2.785
Koremanta Cía. Ltda.	13.139	
BOW	3.243	3.243
Balboa S.A.	11.351	6.961
Otecel	9.843	
López Cevallos Juan Sebastián	13.831	14.533
Rodrigo Agudo Valle	50.470	50.470
Molina Flores Miguel	2.023	
Gad Manta		15.207
Probrisa S.A.	4.926	
Falcones Pata Rubén Darío	2.620	2.400
Alvia Mendoza José	3.000	7.600
Varios	63.042	110.017
TOTAL	206.232	226.549

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

7. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Crédito Tributario (Rendimientos Financieros)		
Crédito Tributario (Impuesto Renta)		
Retención en la Fuente	30.108	13.085
TOTAL	30.108	13.085

8. GASTOS ANTICIPADOS

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Seguros B/P Mary Lynn	25.993	27.038
Anticipos Nomina	41.731	
TOTAL	67.724	27.038

9. ACTIVOS FIJOS

Incluye:

	<u>Saldo 2015</u>	<u>Adquisición</u> <u>2016</u>	<u>Depreciac.</u> <u>2016</u>	<u>Saldo Final</u> <u>31/12/2016</u>
Mueble y enseres	1.232			1.232
Equipo de oficina		1.210		1.210
Equipo de computación	43173	393		43.566
Vehículos	22.026			22.026
Panga	108.108			108.108
Encerramiento de Dique	78.986	-78.986		
B/P Mary Lynn	3.006.517			3.006.517
	3.260.042	-77.384		3.182.659
Menos: Depreciación Acumulada	-962.068		-164.526	-1.126.594
	2.297.974	-77.384	-164.526	2.056.065
Terrenos	112000			112.000
TOTAL PPE	2.409.974	-77.384	-164.526	2.168.065

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	Costo	Depreciación Acumulada	Saldo 31-12-2016
saldo inicial	3.372.042	-962.068	2.409.974
Adiciones	-77.384		-77.384
Gasto de depreciación		-164.526	-164.526
Diciembre 31,2012	3.294.659	-1.126.594	2.168.065

10. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Retenciones legales (A)	10,919	561
Beneficios sociales de Ley (B)	50,532	29,388
IESS por Pagar	2,194	2,923
Sueldos		32,930
Aporte Individual IESS	16,029	4,571
Participación de los trabajadores	24,500	
Impuesto al Valor Agregado	165	141
Impuesto Renta	37,835	
TOTAL	142,174	70,514

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Retención en la Fuente por pagar	5.356	253
Retención IVA por pagar	5.562	308
TOTAL	10.919	561

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

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

	(US\$ dólares)	(US\$ dólares)
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	5.511	3.775
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	7.796	7.441
Vacaciones por Pagar	13.028	12.711
Aporte Patronal IESS	18.859	4.138
Fondos de Reserva x Pagar	5.338	1.323
TOTAL	50.532	29.388

11. TARJETA DE CRÉDITO

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Tarjetas de Crédito	11.230	14.329
TOTAL	11.230	14.329

12. PRESTAMOS BANCARIOS

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Banco Internacional	289,654	387,410
TOTAL	289,654	387,410

Institución	Fecha de Otorgamiento	Meses	Tasa	Corto Plazo	Total
Banco Internacional	nov-16	3 meses	9.80%	289,654	289,654
TOTAL				289,654	289,654

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

13. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Balboa S.A.	36,704	59,343
Marzam Cía. Ltda.	57,043	31,803
Nautical	22,816	0
Vélez Neixer Armando	0	114,500
Bow. S.A.	13,770	18,030
Velasco Bernardy Vicente	16,384	0
Comercial Chang	24,795	18,214
Aeslit Cía. Ltda.	13,487	12,689
Probrisa	43,835	66,293
Koremanta	11,658	2,750
Barcomar S.A.	13,866	0
Guerra Alcívar 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	2,980	1,921
Ferretería Flores	8,003	10,169
Créditos Económicos	11,248	11,248
Transchiv	0	2,036
Ecolub S.A.	15,158	17,675
López Ubillus Dolores	7,125	16,415
Joniaux Anchundia Raúl	11,404	11,384
Barrero Montero Olimpia	8,770	0
Holguín Holguín Víctor	1,475	1,475
Conecel S.A.	8,768	
Mapfre Atlas Cía. Ltda.	18,599	
Marco Ecuador	7,581	
Menéndez Rodríguez Sucetty	10,488	
Pesquera Jadran	10,284	
Ahcorp Cía. Ltda.	9,074	
Alvarado Zambrano Rafael	9,900	
Managsolut Cía. Ltda.	7,980	
Norma Lucia Silva Balseca	8,801	
Tecopesca	5,464	
Yu Shiu Waikwun	9,744	
Velasco Burgos José Luis	17,666	
Vinces Zambrano Eduardo	8,599	
Varios	215,926	311,842
TOTAL	727,986	766,376

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Nautical	11.700	93.591
Varios	3.085	
Dolmar Representaciones S.A.C.	16.460	2.372
TOTAL	31.244	95.964

14.ANTICIPO DE CLIENTES

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Anticipo de Clientes Nacionales (A)	147.549	35.387
Anticipo de Clientes del Exterior (B)	10.134	30.895
TOTAL	157.683	66.282

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Vélez Mendoza Neixer Armando	143.319	15.387
Asiservy S.A.	1.906	20.000
Olimar S.A.	2.325	
TOTAL	147.549	35.387

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

	<u>(US\$ dólares)</u>	<u>(US\$ dólares)</u>
Tri Marine Internacional	9.990	30.895
Seafrost Sac	144	
TOTAL	10.134	30.895

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

15. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS Y RELACIONADOS

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
CUENTAS PAGAR SOCIOS		
Agudo Valle Rodrigo		226,205
Molina Miguel		286,648
TOTAL	0	512,852
CUENTAS PAGAR RELACIONADOS		
Sueldos por pagar	86,469	
Galdecun S.A.	35,650	
Fernando Molina Flores	30,000	
Vélez Mendoza Neixer	107,000	
Ideal Cía. Ltda.	1,700	4,018
TOTAL	260,819	4,018
TOTAL	260,819	516,870

16. IMPUESTOS DIFERIDOS

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
Impuesto Diferido Pasivo	0	34.728
TOTAL	0	34.728

17. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

Determinación del 15% de Trabajadores e Impuesto Renta

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2015</u>
UTILIDAD CONTABLE	163.335	-204.329
15% Participación de trabajadores	24.500	
Utilidad antes del impuesto	138.835	-204.329

Calculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de impuesto	138.835	-204.329
Partidas conciliatorias		
(+) Gastos no deducibles del país	90.470	
(-) 25 % Amortización de perdidas	57.326	
(=) BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	171.979	-204.329
22% IMPUESTO A LA RENTA	37.835	0

18.PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital suscrito es de U\$ 800.00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de valor nominal cada una.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

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.

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 2016, 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.

19.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
2012	4
2013	3
2014	3
2015	3
2016	1

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

20. 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.

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

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 2016, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

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 2014, 22% para el año 2015 y 22% a partir del año 2016.
- 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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

- 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. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, 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.