

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARINSA ECUADOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en dólares americanos)

1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA



La compañía fue constituida en el Ecuador, Manta Provincia de Manabí el 05 de Diciembre del 2008, y se encuentra inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo las leyes ecuatorianas, civiles, comerciales e industriales con el objeto social de dedicarse a la actividad de Distribución y Comercialización de máquinas y repuestos para el sector pesquero industrial. MarinsaEcuador S.A., se encuentra registrada en la

Superintendencia de Compañías con el Expediente # 96389.

MARINSA ECUADOR S.A., tendrá una duración de 50 Años desde su inscripción en el Registro mercantil, pudiendo ser ampliado o reducido por resolución de la Junta General.

2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Las NIIF requieren la conciliación entre el efectivo y equivalente de efectivo al final del período revelado en el estado de flujos de efectivo y los saldos en el balance de situación. La Compañía considera equivalentes de efectivo las inversiones con vencimiento a menos de 90 días:

Los saldos de efectivo y equivalentes no tienen restricciones.

Descripción		2016	2014
Caja	U.S. \$	-80.19	126.65
Bancos		0.77	112.99
Integración Capital		800.00	800.00
Total U.S. \$		<u>720.58</u>	<u>1,039.64</u>

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

Descripción	2016	2014
Facturas Cobrar	3,041.00	541.09
Total U.S. \$	<u>3,041.00</u>	<u>541.09</u>

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Descripción		2016	2015
Préstamos a Trabajadores	U.S. \$	1,817.90	110.00
Otras cuentas por cobrar		4,182.53	4,182.53
Garantía Arriendo		200.00	200.00
Total U.S. \$		<u>6,200.43</u>	<u>4,492.53</u>

2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

Descripción		2016	2015
Credito Tributario Impto Renta	U.S. \$	184.81	690.11
Credito Tributario IVA		0.00	141.97
Total U.S. \$		<u>184.81</u>	<u>832.08</u>

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre 2016:

Descripción		2016	2015
Edif Instalaciones	U.S. \$	100.00	100.00
Equipo de Oficina		151.20	151.20
Muebles Y Enseres		671.97	671.97
Equipo de Computo		<u>2,157.71</u>	<u>2,157.71</u>
		3,080.88	3,080.88
Deprec. Acumul. Activo Fijo (-)		<u>-2,857.15</u>	<u>-2,627.31</u>
TOTAL NETO		<u>223.73</u>	<u>453.57</u>

2.6 Cuentas por Pagar a Proveedores

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden al pago de inventarios de productos de repuestos marinos

Descripción		2016	2015
Proveedores	U.S. \$	169.82	1,618.25
Total U.S. \$		<u>169.82</u>	<u>1,618.25</u>

2.7 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2016	2015
Retencion Fuente por Pagar	U.S. \$	19.79	340.58
Retenciones de IVA		52.18	474.16
Total U.S. \$		<u>71.97</u>	<u>814.74</u>

2.8 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2016	2015
Aportes IESS	U.S. \$	475.20	475.20
Fondos de Reserva		183.26	183.26
Total U.S. \$		<u>658.46</u>	<u>658.46</u>

2.9 Obligaciones con Empleados

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2016	2015
Sueldos por Pagar	U.S. \$	0.00	0.00
Provisiones Sociales		3,324.68	3,314.98
Total U.S. \$		<u>3,324.68</u>	<u>3,314.98</u>

2.10 Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social está constituido por 800 acciones ordinarias respectivamente, totalmente pagadas de 1 dólar cada una.

2.11 Reservas

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

2.12 Ventas

Los ingresos de la Compañía se originan en la venta de repuestos para el sector pesquero industrial y servicios de mantenimiento de motores marinos. En los periodos terminados el 31 de diciembre las ventas se detallan así:

Descripción		2016	2015
Ventas de Bienes 12%	U.S. \$	13,200.00	100.00
Total U.S. \$		<u>13,200.00</u>	<u>100.00</u>

2.13 Gastos de Ventas y Administración

En los años terminados el 31 de diciembre, los gastos de ventas fueron como sigue:

Detalle		2016	2016
Repuestos Marinos		5819.28	110.62
Sueldos y Beneficios Sociales	U.S. \$	35,482.42	34,360.68
Arrendamientos		2,608.69	2,610.31
Servicios		1,310.28	4,889.73
Suministros y Materiales		1,656.65	2,770.01
Otros Gastos		11,030.26	3,942.29
Gastos Bancarios		292.34	118.62
Depreciaciones		87.36	142.48
Total U.S. \$		<u>58,287.28</u>	<u>48,944.74</u>

2.14 Impuestos las Ganancias

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el periodo de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Utilidad Contable		
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(+) Gastos no Deducibles	-	-
(-) Otras Exenciones	-	-
(=) Utilidad Gravable	-	-
Tasa de Impuesto	0.22	0.22
Impuesto a la Renta Causado (I)	-	-
Anticipo Determinado	106.62	211.21
Impuestos Diferidos del año	-	-
Saldo Anticipo Pendiente Pago	<u>54.31</u>	<u>211.21</u>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto	2016	2015
Impuesto a la Renta Causado		
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	-	-
Saldo pendiente de pago	54.31	211.21
(-) Retenciones en la Fuente	(132.50)	(2.00)
(-) Crédito Tributario años anteriores	-	-
Impuesto a la Renta por Pagar /Credito a favor	<u>-78.19</u>	<u>209.21</u>

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2016, 2015 y 2014 están abiertas a revisión por parte de las autoridades fiscales, por lo que existe una posible contingencia por la interpretación que las autoridades fiscales pudieran hacer diferentes a como la Compañía ha aplicado las leyes impositivas. La administración considera que ha interpretado y aplicado correctamente las regulaciones sobre impuestos durante esos años.

Aportes a la Seguridad Social

Los pagos por aportes a la Seguro Social y entidades relacionadas están sujetos a revisión por parte de esas entidades estatales.

Juicios en contra de la entidad según criterio del asesor legal

A la fecha no se encuentra situaciones contingentes de juicios en contra de la entidad según el criterio legal del asesor legal.