

NOTAS EXPLICATIVAS

A LOS ESTADOS FINANCIEROS MARINSA ECUADOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(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	*	2017	2016
Caja	U.S. \$	154.66	80.19
Bancos		9.75	0.77
Integración Capital		800.00	800.00
Total U.S. \$		964.41	720.58

2.2 Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2017, corresponden a saldos por cobrar de facturación de créditos, las cuales no generan intereses, según el siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
Facturas Cobrar	1,795.09	3,041.00
Total U.S. \$	<u>1,795.09</u>	<u>3,041.00</u>

2.3 Otras Cuentas por Cobrar

El detalle al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Descripción	2017	2016
Préstamos a Trabajadores U.S. \$	1,477.80	1,817.90
Otras cuentas por cobrar	-	4,182.53
Garantías Arriendo	200.00	200.00
Total U.S. \$	<u>1,677.80</u>	<u>6,200.43</u>

2.4 Pagos Anticipados

El detalle al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Descripción	2017	2016
Credito Tributario Impto Renta U.S. \$	382.71	184.81
Credito Tributario IVA	5,084.13	0.00
Total U.S. \$	<u>5,466.84</u>	<u>184.81</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 2017:

Descripción	2017	2016
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	2,157.71	2,157.71
Vehiculos	25,766.43	
	<u>28,847.31</u>	<u>3,080.88</u>
Deprec. Acumul. Activo Fijo (-)	-3,276.30	-2,857.15
TOTAL NETO	<u>25,571.01</u>	<u>223.73</u>

2.6 Cuentas por Pagar Proveedores

Al 31 de diciembre de 2017, corresponden al pago de inventarios de productos de repuestos marinos

Descripción		2017	2016
Proveedores	U.S. \$	3,686.59	169.82
Total U.S. \$		<u>3,686.59</u>	<u>169.82</u>

2.7 Obligaciones con la Administración Tributaria

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2017	2016
Retención Fuente por Pagar	U.S. \$	651.04	19.79
Retenciones de IVA		509.84	52.18
Total U.S. \$		<u>1,160.88</u>	<u>71.97</u>

2.8 Obligaciones con la Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2017	2016
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 2017 y 2016 se refiere al siguiente detalle:

Descripción		2017	2016
Sueldos por Pagar	U.S. \$	0.00	0.00
Provisiones Sociales		3,332.22	3,324.68
Total U.S. \$		<u>3,332.22</u>	<u>3,324.68</u>

2.10 Capital

Al 31 de diciembre de 2017 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 períodos terminados el 31 de diciembre las ventas se detallan así:

Descripción		2017	2016
Ventas de Bienes 12%	U.S. \$	12,239.93	13,250.00
Ventas Servicios 12%		5,972.17	
Total U.S. \$		18,212.10	13,250.00

2.13 Gastos de Ventas y Administración

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

Detalle		2017	2016
Repuestos Marinos		3554.34	5819.28
Sueldos y Beneficios Sociales	U.S. \$	35,489.26	35,482.42
Arrendamientos		2,608.69	2,608.69
Servicios			1,310.28
Suministros y Materiales		1,618.42	1,656.65
Otros Gastos		27,591.69	11,030.26
Gastos Bancarios		175.89	292.34
Depreciaciones		419.15	87.36
Total U.S. \$		71,457.44	58,287.28

2.14 Impuestos las Ganancias

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

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

Concepto	2017	2016
Utilidad Contable	U.S. \$	
(-) 15% Participación Trabajadores	-	-
(+) Gastos no Deducibles	4,544.16	2,033.54
(-) Otras Exenciones	-	-
(=) Utilidad Gravable	-	-
Tasa de Impuesto	0.22	0.22
Impuesto a la Renta Causado (I)	-	-
Anticipo Determinado	-	106.62
Impuestos Diferidos del año	-	-
Saldo Anticipo Pendiente Pago	-	54.31

* Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por recuperar fue la siguiente:

Concepto	2017	2016
Impuesto a la Renta Causado	U.S. \$	
(-) Anticipo pagado del ejercicio fiscal corriente	-	-
Saldo pendiente de pago	-	54.31
(-) Retenciones en la Fuente	(304.52)	(132.50)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(78.19)	-
Impuesto a la Renta por Pagar /Crédito a favor	-382.71	-78.19

Nota Contingencias

Revisión de autoridades tributarias

Las declaraciones del impuesto sobre la renta y del impuesto sobre las ventas de los años 2017, 2016 y 2015 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.