

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
"TUNAEEXPORT S. A."

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía "TUNAEEXPORT S. A." por el período cortado al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una "evaluación de su control interno" como demanda la Norma de Auditoría Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoria que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoria

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía "TUNAEEXPORT S. A." por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2012, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía "TUNAEEXPORT S. A." quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de "TUNAEEXPORT S. A." aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.


Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782

Marzo 18 de 2013

"TUNAEXPORT S. A."
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

1.	<u>ACTIVO</u>	NOTAS	2011	2012
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	6	234,057.29	42,228.96
1.1.1.01.02	BANCOS		234,057.29	42,228.96
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	7	107,158.52	277,950.29
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			247,112.19
1.1.2.06.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR RENTA		13,962.63	
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		93,195.89	30,838.10
1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	8	1,994,738.81	2,788,963.20
1.1.4.	PAGOS ANTICIPADOS	9		12,905.70
1.2.1.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	10	1,245,141.03	1,116,939.05
1.2.2.	ACTIVO FIJO INTANGIBLE	11	3,700,000.00	3,700,000.00
1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO	12		58,819.86
	SUMA EL ACTIVO		7,281,095.65	7,997,807.06

Ver notas a los Estados Financieros

"TUNAEXPORT S. A."
BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Expresado en dólares)

2.	PASIVO	NOTAS	2011	2012
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	154,913.96	12,179.45
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES		128,335.96	12,179.45
2.1.1.02.01.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR		26,578.00	
2.1.3.	PRÉSTAMOS	14	0.00	545,383.46
2.1.3.01.02.	CUENTAS POR PAGAR OTROS			545,383.46
2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL ESTADO	15	20,095.31	9,447.01
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		10,062.59	417.70
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE DE RETENCION		8,931.64	901.82
2.1.4.03.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS		1,101.08	8,127.49
2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	16	1,998,118.52	2,802,798.89
2.1.5.02.01.	PROVISIONES		3,379.71	13,835.69
2.1.5.04.01.	PESCA POR LIQUIDAR		1,994,738.81	2,788,963.20
	SUMA EL PASIVO		2,173,127.79	3,369,808.81
3.	PATRIMONIO	17	5,107,967.86	4,627,998.25
	SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		7,281,095.65	7,997,807.06
	Ver notas a los Estados Financieros			

"TUNAEEXPORT S. A."

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
Utilidad/Pérdida del Período	-116.380,07
Ajustes por partidas distintas al efectivo	101.868,24
Depreciación de Mobiliario y Equipo	101.868,24
Ajuste por Impuesto a la renta	0,00
Ajuste por 15% participación trabajadores	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	-177.316,50
Cuentas por Cobrar	-247.112,19
Anticipo a proveedores	-58.819,86
Inventarios	-794.224,39
Otros activos	-217.428,10
Cuentas por Pagar	-142.734,51
Otras Cuentas por Pagar	545.383,46
Prestaciones y Beneficios Sociales	10.455,98
Otros pasivos	727.163,11
Total de Ajustes a la Utilidad Neta.	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-191.828,33
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.	
Incremento de Otros Activos	0,00
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	0,00
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0,00
Incremento Neto de Efectivo	-191.828,33
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	234.057,29
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	42.228,96

"TUNAEXPORT S. A."

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EXPRESADO EN DOLARES)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES SOCIOS PARA CAPITALIZACION	RESERVA POR VALUACION	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2011	800,00	3.700.000,00	1.338.098,00	87.635,25	-1.577.120,50	1.558.555,11	5.107.967,86
Traslado resultado Ejercicio				879.541,47	315.424,10	-1.558.555,11	-363.589,54
Resultado neto del ejercicio						-116.380,07	-116.380,07
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	800,00	3.700.000,00	1.338.098,00	967.176,72	-1.261.696,40	-116.380,07	4.627.998,25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares)

1. CONFORMACION Y CAPITAL DE LA COMPAÑIA

“TUNAEXPORT S. A.” es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, mediante escritura pública del 27 de Mayo de 2004, con un capital autorizado de un mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El capital social suscrito a esta fecha asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de Estados Unidos de Norteamérica cada una de ellas.

La citada escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil a través de la Resolución No 04-G-IJ0003055, dictada por el especialista jurídico 4, el 28 de Mayo del 2004, la cual contiene la Constitución y Apertura de Sucursal en la ciudad de Manta de la compañía denominada “TUNAEXPORT S. A.” de fojas 61.510 a 61.529 número 9.620 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 15.030 el 31 de Mayo del 2004.

Los accionistas que conforman “TUNAEXPORT S. A.” son:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
Sr. José Ramón Paladines Bazarro	640,00	640
Sr. Abel Romeo Paladines Bazarro	80,00	80
Sr. Henry Barón Paladines Bazarro	80,00	80
SUMAN:	800,00	800

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA

Entre los objetivos por el cual se crea “TUNAEXPORT S. A.” y que consta en el artículo segundo de la escritura de conformación en sus numerales que van del uno al veinticinco corresponde a:

Podrá dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases, esto es: captura, cultivo, procesamiento, comercialización interna y externa de toda clase de especies bioacuáticas, para lo cual podrá adquirir en propiedad, arrendamiento o en asociación, barcos pesqueros, instalar plantas industriales para empaque, envasamiento y cualquier otra forma para la comercialización de los productos del mar, pudiendo operar directa o indirectamente barcos pesqueros, cultivos, plantas frigoríficas y procesadoras de alimentos, cadenas de distribución de materias primas y de productos terminados. Es decir, estará facultada para ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes y relacionadas con su objeto social.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la presente escritura pública, el mismo que podrá ser prorrogado o disminuido por la Junta General de Accionistas.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador; a partir del siguiente año fiscal se halla en proceso el sistema contable para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2012, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.**

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) **Activos financieros.**

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2012, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) **Pasivos Financieros.**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) **Inventarios.**

En el caso de la empresa, se trata de valores transitorios en la venta de su producto que es el pescado, ya que toda entrega que se realiza está sujeta a la verificación por especie, estado, tamaño por parte de los compradores antes de la correspondiente facturación.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Barcos	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de pescado y en mínima escala de la exportación del mismo producto.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, pero en el presente ejercicio económico no se aplica por existir pérdidas.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%, que no es aplicable en el año fiscal 2012 por existir pérdidas.

ACTIVO.- (Cuenta 1)

ACTIVO CORRIENTE.- (Cuenta 1.1.)

NOTA 6.- ACTIVO DISPONIBLE.- (Cuenta 1.1.1.)

El Activo Disponible de la empresa, corresponde a los valores Debitados y Acreditados de caja, caja chica y bancos locales de acuerdo con su disponibilidad y requerimientos; los documentos de respaldo los mantiene la empresa dentro de sus archivos, el saldo final de esta Cuenta es:

1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	2011	2012
1.1.1.01.02.	BANCOS	234,057.29	42,228.96
1.1.1.01.02.002.	Banco del Pichincha Cta. 3418451204	234,057.29	42,228.96
SUMA EL ACTIVO DISPONIBLE		234,057.29	42,228.96

NOTA 7.- ACTIVO EXIGIBLE.- (Cuenta 1.1.2.)

En el grupo Activo Exigible en el presente ejercicio, se encuentran los valores debitados y acreditados en el ejercicio de varias cuentas como Otras cuentas por cobrar las que por convenio mutuo entre las partes no generan ningún tipo de interés; Crédito Tributario Retenciones, los comprobantes que respaldan estos registros los mantiene la empresa dentro de sus archivos, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	2011	2012
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	247,112.19
1.1.2.04.01.010	Atunexport S. A.	0.00	247,112.19
1.1.2.06.	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR	13,962.63	0.00
1.1.2.06.002	Crédito tributario declaración de impuestos	13,962.63	
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	60,287.25	30,838.10
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia prima	55,191.94	27,538.10
1.1.2.07.01.026	2% Otros servicios	5,095.31	
1.1.2.07.01.030	Otros servicios del exterior		3,300.00
1.1.2.07.02	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	32,908.64	
1.1.2.07.02.001	Anticipo impuesto a la renta	32,908.64	
SUMA EL ACTIVO EXIGIBLE		107,158.52	277,950.29

NOTA 8.- ACTIVO REALIZABLE.- (Cuenta 1.1.3.)

En este rubro el saldo final corresponde a entregas de pescado que aún no son aceptadas en su totalidad por clientes y por tanto no puede ser facturado

1.1.3.	ACTIVO REALIZABLE	2011	2012
1.1.3.01.	INVENTARIO MATERIA PRIMA	1,994,738.81	2,788,963.20
1.1.3.01.01.001	Pescado	1,994,738.81	2,788,963.20

NOTA 9.- PAGOS ANTICIPADOS.- (Cuenta 1.1.4.)

El saldo por anticipo de impuesto a la renta es el siguiente:

1.1.4.	PAGOS ANTICIPADOS	2011	2012
1.1.4.01.	IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	12,905.70
1.1.4.01.01.002	Anticipo Impuesto a la renta	0.00	12,905.70

ACTIVO NO CORRIENTE.- (Cuenta 1.2.)**NOTA 10.- ACTIVO FIJO DEPRECIABLE.- (Cuenta 1.2.1.)**

Como Activo No Corriente, la empresa mantiene el Activo Fijo Depreciable y que se relaciona con los B/P Ignacio y Tuna 1 los cuales en su inicio fueron contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de conformidad con los principios contables de general aceptación en el Ecuador y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, debe señalarse que al 31 de diciembre del 2012 solo consta como parte del activo el B/P Ignacio, ya que el B/P TUNA 1 sufrió un naufragio y tuvo que ser retirado de operaciones el saldo final es el siguiente:

1.2.1.02.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	2011	2012
1.2.1.02.06	Naves, aeronaves, barcasas y similares	1,472,059.00	1,438,898.00
1.2.1.02.10	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO		
1.2.1.02.10.0064	Dep. acum. Naves, aeronaves, barcasas y similares	-226,917.97	-321,958.95
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		1,245,141.03	1,116,939.05

MOVIMIENTO DEL ACTIVO NO CORRIENTE EN EL 2011-2012

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	2011	2012
Costo Histórico al 01.01.2012	1,472,059.00	1,472,059.00
Movimientos en el ejercicio	0.00	-33,161.00
Costo Histórico al 31.12.2011-2012	1,472,059.00	1,438,898.00
Depreciación Acumulada	-226,917.97	-321,958.95
Activos Fijos Depreciables	1,245,141.03	1,116,939.05

NOTA 11.- ACTIVO FIJO INTANGIBLE.- (Cuenta 1.2.2.)

La compañía mantiene como Activo Fijo Intangible, un valor por las Marcas, Patentes, Derechos de llave y similares cuya cuenta al 31 de Diciembre arroja un saldo final de:

1.2.2.	ACTIVO INTANGIBLE	2011	2012
1.2.2.01.	MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE.	3,700,000.00	3,700,000.00
1.2.2.01.01.004.	Otros Activos tangibles no sujetos	3,700,000.00	3,700,000.00
	ACTIVO INTANGIBLE	3,700,000.00	3,700,000.00

NOTA 12.- ACTIVO DIFERIDO.- (Cuenta 1.3.1.)

Este grupo se refiere a cuentas que se pagan por anticipado y que serán devengadas en el siguiente ejercicio económico una vez que sean liquidadas.

1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO	2011	2012
1.3.1.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	58,819.96
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado		8,819.96
1.3.1.01.01.004.	Importaciones pagadas por anticipado		50,000.00
	ACTIVO DIFERIDO	0.00	58,819.96

PASIVO.- (Cuenta 2.)**PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)****NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR.- (Cuenta 2.1.1.)**

Esta Cuenta conlleva la Subcuenta Proveedores Locales y del exterior, cuyos documentos que sustentan estas obligaciones lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo su saldo final y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR	2011	2012
2.1.1.01.01	PROVEEDORES LOCALES	128,335.96	12,179.45
2.1.1.01.01.002	Proveedores de repuestos de barcos	5,140.36	
2.1.1.01.01.003	Proveedores electrónicos	11,754.49	
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	88,984.35	6,854.06
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	4,520.96	5,325.39
2.1.1.01.01.006	Proveedores de repuestos	17,935.80	5,325.39
2.1.1.01.02	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	26,578.00	0.00
2.1.1.01.02.002	Proveedores de servicios	26,578.00	0.00
	CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR	154,913.96	12,179.45

NOTA 14.- PRÉSTAMOS.- (cuenta 2.1.3.)

En esta cuenta se registra los préstamos obtenidos de la empresa DELIPESCA S. A. para cumplir con varias obligaciones pendientes; por convenio mutuo entre las partes estas operaciones no causan ningún tipo de interés. El saldo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

2.1.3.01.02	CUENTAS POR PAGAR OTROS	0.00	545,383.46
2.1.3.01.02.002	Delipesca	0.00	545,383.46
CUENTAS POR PAGAR OTROS		0.00	545,383.46

NOTA 15.- OBLIGACIONES CON EL ESTADO.- (cuenta 2.1.4.)

Este grupo de cuentas contables: Retenciones de Impuesto a la Renta, los valores como Sujeto Pasivo de Agente de Retención y las obligaciones con el IESS han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio económico cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL ESTADO	2011	2012
2.1.4.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	10,062.59	417.70
2.1.4.01.01.002	10% Honorarios, Comisiones y Dietas	256.00	260.00
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	4,633.35	73.22
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Público	37.18	0.45
2.1.4.01.01.020	1% Seguros y reaseguros	1.51	
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	2,678.39	84.03
2.1.4.01.01.032	8% intelecto sobre mano de obra	2,456.16	84.03
2.1.4.01.03	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION	8,931.64	901.82
2.1.4.01.03.001	100% Servicios profesionales	0.00	312.00
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	6,350.05	343.28
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	2,581.59	246.54
2.1.4.03.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	1,101.08	8,127.49
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	1,101.08	8,127.49
OBLIGACIONES CON EL ESTADO		20,095.31	9,447.01

NOTA 16.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.- (Cuenta 2.1.5.)

Los siguientes son los otros Pasivos Corrientes que conforman el sistema contable de la compañía, los cuales corresponden a provisiones por beneficios sociales de sus trabajadores y, Pesca por liquidar que se halla en proceso de transacción; valores a ser cancelados y liquidados en un corto plazo, cuyos saldos son los siguientes:

2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2011	2012
2.1.5.02.01	PROVISIONES	3,379.71	13,835.69
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	426.78	1,970.65
2.1.5.02.01.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	1,733.76	5,783.01
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	1,219.17	6,082.03
2.1.5.04.01	PESCA POR LIQUIDAR	1,994,738.81	2,788,963.20
2.1.5.04.01.001	Pesca por Liquidar	1,994,738.81	2,788,963.20
OTROS PASIVOS CORRIENTES		1,998,118.52	2,802,798.89

NOTA 17.- PATRIMONIO.- (Cuenta 3.)

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de "TUNAEEXPORT S. A." corresponden a:

Capital Social.- El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazurto por \$ 640,00, señor Abel Romeo Paladines Bazurto \$ 80,00 y señor Henry Barón Paladines Basurto \$ 80,00

Las cuentas 3.1.1.03 Aportes socios futura capitalización y 3.1.1.07.01 Reserva por Valuación, Donación, mantienen los valores de saldos que vienen de ejercicios económicos anteriores.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Son valores que se han acumulado a través de varios años de actividad económica y que pueden ser objeto de distribución a los socios.

Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores.- Lo constituyen montos que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores, los cuales pueden ser amortizados en años subsiguientes de acuerdo con los resultados que arroje el sistema contable de la empresa en dichos años.

3.1.1.	PATRIMONIO	2011	2012
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		
3.1.1.01.01.001	Socios	800.00	800.00
3.1.1.03.	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		
3.1.1.03.01.001	Socios	3,700,000.00	3,700,000.00
3.1.1.07.01.	RESERVA POR VALUACION, DONACION		
3.1.1.07.01.001	Reserva por Valuación, Donación	1,338,098.00	1,338,098.00
3.1.1.08	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		
3.1.1.08.01.001	Resultados de anteriores ejercicios	87,635.25	967,176.72
3.1.1.09	(-) PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES		
3.1.1.09.01.001	Pérdida años Anteriores	-606,817.25	-1,261,696.40
3.1.1.10	(-) RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		
3.1.1.10.01	Pérdida del ejercicio 2010	-970,303.25	
	RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	1,558,555.11	-116,380.07
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE		5,107,967.86	4,627,998.25

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes valores y conceptos intervienen en el resultado final del ejercicio.

		2011	2012
4.	INGRESOS	5.510.141,71	2.880.923,95
4.1.1.01.01	Ventas netas Locales	5.510.141,71	2.880.923,95
5	COSTOS	3.313.517,45	1.970.826,04
5.3.1.01	Costos Operativos	1.852.959,12	820.025,83
5.4.1.01.	Costos de Mantenimiento	1.445.067,62	1.145.184,88
	Planta	15.490,71	5.615,33
	UTILIDAD BRUTA	2.196.624,26	910.097,91
6.	GASTOS DEL EJERCICIO	638.069,15	1.026.477,98
	UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO	1.558.555,11	-116.380,07

NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta. En el ejercicio fiscal 2012 no se realiza esta provisión debido a que el resultado neto de las operaciones de la empresa arroja pérdida.

De acuerdo con disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto se calcula en un 23% sobre las utilidades gravables, que en este caso tampoco procede por igual consideración anterior.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio auditado.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.558.555,11	-116.380,07
(-) Participación a Trabajadores	-233.783,27	0,00
(+) Gastos no Deducibles	15.305,81	5.139,90
(-) Amortización Pérdidas Tributarias de años anteriores	-315.424,10	
(-) Deducción por incremento neto de empleados	-37.300,22	
UTILIDAD GRAVABLE	987.353,33	-111.240,17
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	236.964,80	0,00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	39.004,40	68.097,63
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	197.960,40	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	6.095,75	55.191,04
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-56.191,94	-27.538,10
(-) Crédito Tributario de años anteriores	-13.962,63	
(-) Crédito Tributario generado por Impuesto a la salida de capitales	-5.095,31	3.300,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	129.806,27	24.352,94

NOTA 20. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2012 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio, excepto en lo concerniente al naufragio del B/P TUNA I.