

6. 21/08/2009
Ruy

115653.

"TUNAEXPORT S. A."

ESTADOS FINANCIEROS

CON EL INFORME DE AUDITORIA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

07 JUL. 2009



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:
"TUNAEXPORT S. A."

1. Se ha procedido a auditar el Balance General, el Estado de Resultados y de cambios en el Patrimonio de los accionistas, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2008 de **"TUNAEXPORT S. A."**. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basada en nuestra auditoria.
2. Esta Intervención se efectuó de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que la misma sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"TUNAEXPORT S. A."** al 31 de Diciembre del 2008, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas Ecuatorianas de Contabilidad.
4. **RESOLUCION No 02.Q.ICI.12**

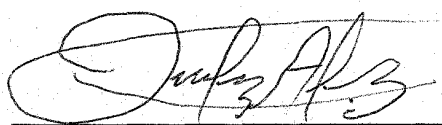
Con fecha 11 de Julio del 2002, la Superintendencia de Compañías, emite la resolución 02.Q.ICI, por la cual se establecen los montos mínimos en los cuales la Auditoria Externa es obligatoria, la cual debe ser remitida y conocida por dicho organismo.



Art.1.- Están obligadas a someter sus estados financieros anuales al dictamen de auditoria externa las compañías nacionales, sucursales de compañías o empresas organizadas como personas jurídicas que se hubieran establecido en el país y asociaciones que a continuación se precisan:

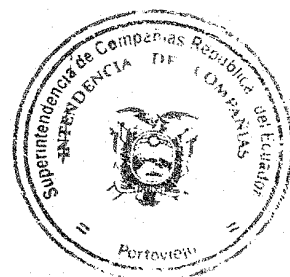
- a) Las compañías nacionales de economía mixta y anónimas con participación de personas jurídicas de derecho público o de derecho privado con finalidad social o pública, cuyos activos excedan de \$ 100.000,00 dólares de los Estados Unidos de América.
- b) Las sucursales de compañías o empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas que se hubieran establecido en el Ecuador y las asociaciones que éstas formen entre si o con compañías nacionales, siempre que los activos excedan los \$ 100.000,00 dólares de los Estados Unidos de América, y
- c) Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones y de responsabilidad limitada, cuyos montos de activos excedan el \$ 1'000.000,00 dólares de los Estados Unidos de América.

En razón de que la empresa no se encuentra dentro de estos parámetros, la presente auditoria no debe ser enviada a la Superintendencia de Compañías, únicamente se la realiza para conocimiento de los ejecutivos de la misma.



Eco. Fabián Álvarez Aguirre.
Registro SC. RNAE No 501

Julio 01 de 2009



**BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(Expresado en dólares)**



SUMA EL ACTIVO

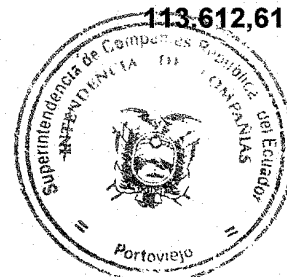
Ver notas a los Estados Financieros

"TUNAEXPORT S. A."

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(Expresado en dólares)**

	CUENTA	PARCIAL	TOTAL
4.	INGRESOS		2.012.682,02
4,1,1,01,01	VENTAS NETAS LOCALES		
4,1,1,01,01,001	Materia Prima	2.009.985,11	
4,1,1,01,01,002	Plus de Calidad	2.696,91	
5	COSTOS		1.806.385,68
5,3,1,01	COSTOS OPERATIVOS		
5,3,1,01,01,	Costos Operativos B/P Ignacio	1.322.897,01	
5,3,1,1,02	Costos Operativos B/P Tuna	561,58	
5,4,1,01,	COSTOS DE MANTENIMIENTO		
5,4,1,01,01	Costos de Mantenimiento B/P Ignacio	172.617,14	
5,4,1,01,02	Costos de Mantenimiento B/P Tuna	310.309,95	
	UTILIDAD BRUTA		206.296,34
6,	GASTOS DEL EJERCICIO		92.683,73
6.1.	GASTOS OPERACIONALES		
6,1,1,	Gastos Generales	92.683,73	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		113.612,61

Ver notas a los Estados Financieros



"TUNAEXPORT S. A."

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

(EXPRESADO EN DOLARES)

	UTILIDADES	RESULTADO		
CAPITAL	NO	EJERCICIOS	RESULTADO	
SOCIAL	DISTRIBUIDAS	ANTERIORES	DEL EJERCICIO	TOTAL

Saldo al comienzo del año	800,00	0,00	-626,24	702,69	876,45
Reclasificación de Cuentas					0,00
Traslado resultado Ejercicio		702,69		-702,69	0,00
Utilidad Neta del Ejercicio				113.612,61	113.612,61
Saldo al final del ejercicio fiscal	800,00	702,69	-626,24	113.612,61	114.489,06



Ver Notas a los Estados Financieros.

"TUNAEXPORT S. A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008
(Expresadas 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 América, que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

El capital social suscrito asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de Estados Unidos de América 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:

Sr. Abel Romeo Paladines Bazurto	\$ 80,00
Sr. Henry Barón Paladines Bazurto	\$ 80,00
Sr. José Ramón Paladines Bazurto	<u>\$ 640,00</u>
Capital suscrito:	<u>\$ 800,00</u>

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.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

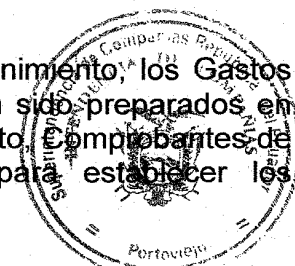
A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de América.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, 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.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, las cuales han sido autorizadas por la Superintendencia del país.

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 US. 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.

Propiedades, planta y equipo.- Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. El costo ajustado de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los activos.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

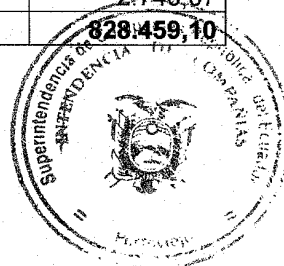
Barcos	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

Provisión para cuentas incobrables.- Cubre las posibles pérdidas que pueden producirse en la recuperación de la cartera, se establecen en base a lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno y a la evaluación de las cuentas.

NOTA 5.- ACTIVO DISPONIBLE.- (Cuenta 1.1.1.)

El Activo Disponible de la empresa, corresponde a los valores de Caja Chica y Bancos Locales, cuyos saldos finales corresponden a:

1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	
1.1.1.1.	CAJA	
1.1.1.1.01.	Caja Chica	825.719,03
1.1.1.2.	BANCOS LOCALES	
1.1.1.2.02.	Banco del Pichincha Cta. 315731604	2.740,07
	SUMA EL DISPONIBLE	828.459,10



NOTA 6.- ACTIVO EXIGIBLE.- (Cuenta 1.1.2.)

Corresponde a los valores debitados en el ejercicio como Crédito Tributario por Retenciones e Impuestos anticipados efectuados, cuyos respaldos la empresa mantiene dentro de los archivos respectivos, siendo sus saldos los siguientes:

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	
1,1,2,07,01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	
1,1,2,07,01,026	2% Otros Servicios	53,94
1,1,2,07,02	IMPUESTOS ANTICIPADOS	
1,1,2,07,02,001	Anticipo Impuesto a la Renta	1.669,14
	SUMA EL ACTIVO EXIGIBLE	1.723,08

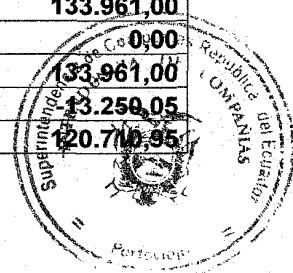
NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE.- (Cuenta 1.2.)

Los siguientes son los rubros que conforman los activos de la empresa, los mismos que 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.

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.2.1.2.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	133.961,00
1.2.1.2.04	Barcos	133.961,00
1.2.1.6.	DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL	-13.250,05
1.2.1.6.04	Barcos	-13.250,05
	ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2008	120.710,95

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO EN EL 2008

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	
Costo Histórico al 01,01,2008	133.961,00
Adquisiciones en el ejercicio 2008	0,00
Costo Histórico al 31,12,2008	133.961,00
Depreciación Acumulada al 31.12.2008	-13.250,05
Activos Fijos al 31.12.2008	120.710,95



NOTA 8.- PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)

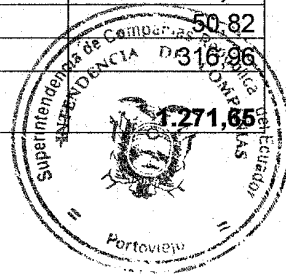
Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales y Cuentas por Pagar al Exterior, cuyos montos acreditados en el ejercicio y sus saldos al 31 de Diciembre de 2008, se guardan en los archivos que mantiene el sistema contable de la compañía.

2.1.	PASIVO CORRIENTE	
2.1.1.01.	PROVEEDORES LOCALES	190.553,25
2.1.1.01.002	Proveedores de repuestos de barcos	81.690,34
2.1.1.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	106.809,56
2.1.1.01.005	Proveedores de servicios	2.053,35
2.1.1.02.	CUENTAS POR PAGAR AL EXTERIOR	547.027,93
2.1.1.02.002	Proveedores de Servicios	22.238,00
2.1.1.02.006	Proveedores extranjeros de insumos	524.789,93
	PASIVO CORRIENTE AL 31.12.2008	737.581,18

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EL ESTADO.- (cuenta 2.1.4.)

Dentro de esta Cuenta se encuentran contabilizados las Retenciones en la Fuente así como los valores como Sujeto Pasivo de Agente de Retención, cuyos saldos y sus conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

2.1.4,	OBLIGACIONES CON EL ESTADO	
2.1.4.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	903,87
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	629,24
2.1.4.01.01.008	1% Repuestos y Herramientas	204,49
2.1.4.01.01.020	1% Seguros y Reaseguros 10%	0,02
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	70,12
2.1.4.01.03	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION	367,78
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	50,82
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	316,96
	OBLIGACIONES CON EL ESTADO AL 31.12.2008	1.271,65



NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE. (Cuenta 2.2.)

Esta cuenta corresponde a la contabilización de los préstamos de Socios y Cuentas por liquidar, cuyos saldos al 31 de Diciembre del 2008 corresponden a:

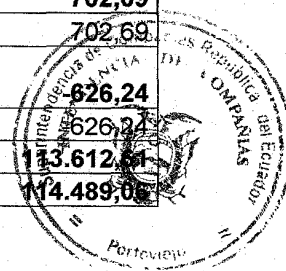
2.2.	PASIVO NO CORRIENTE	
2.2.1.	PASIVO LARGO PLAZO	
2.2.3,01.01.	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	100.947,20
2,2,3,01,01,001	José Paladines	100.947,20
2,2,5,03	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	-3.395,96
2,2,5,03,01,001	Otras Cuentas por Liquidar	-3.395,96
	SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE	97.551,24

Cabe señalar que para efectos de presentación de la Declaración de Impuesto a la Renta, la empresa considera dentro del rubro de Activos Disponibles el valor que se encuentra dentro de la Cuenta 2.2.5.03. Otras Cuentas por Liquidar por \$ 3.395,96, con lo que el valor del Activo en la Declaración de Impuesto a la Renta se incrementa en este mismo monto.

NOTA 11.- PATRIMONIO.- (Cuenta 3.)

Las siguientes son las Cuentas que conforman el Patrimonio de la empresa, al 31 de Diciembre del 2008:

3,1,1,	PATRIMONIO	
3,1,1,01,01	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	800,00
3,1,1,01,01,001	Socios	800,00
3,1,1,08	UTILIDADES NO DISRIBUIDAS EJER. ANTERIORES	702,69
3,1,1,08,01,001	Resultados de anteriores ejercicios	702,69
3,1,1,09	(-) PERDIDAS ACUMULADAS EJERC. ANTERIORES	626,24
3,1,1,09,01,001	Pérdida años Anteriores	626,24
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	113.612,61
	PATRIMONIO AL 31.12.2008	114.489,06



NOTA 12.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

4.	INGRESOS	2.012.682,02
4,1,1,01,01	VENTAS NETAS LOCALES	2.012.682,02
4,1,1,01,01,001	Materia Prima	2.009.985,11
4,1,1,01,01,003	Plus de Calidad	2.696,91
5	COSTOS	1.806.385,68
5,3,1,01	COSTOS OPERATIVOS	1.323.458,59
5,3,1,01,01,	Costos Operativos B/P Ignacio	1.322.897,01
5,3,1,1,02	Costos Operativos B/P Tuna	561,58
5,4,1,01,	COSTOS DE MANTENIMIENTO	482.927,09
5,4,1,01,01	Costos de Mantenimiento B/P Ignacio	172.617,14
5,4,1,01,02	Costos de Mantenimiento B/P Tuna	310.309,95
	UTILIDAD BRUTA	206.296,34
6,	GASTOS DEL EJERCICIO	92.683,73
UTILIDAD DEL EJERCICIO		113.612,61

NOTA 13.- DEMOSTRACION DE LOS COSTOS Y GASTOS.- (Cuentas 5 y 6)

A efecto de dejar señalados los Costos y Gastos en que ha incurrido la empresa en el presente ejercicio, se dejan establecidos en la presente auditoria los egresos por cada uno de los B/P tanto del período actual como del inmediato anterior, con lo cual, los señores ejecutivos podrán ejercer sobre los mismos, los correctivos que sean menester realizarlos en los subsiguientes ejercicios económicos.



5 COSTOS

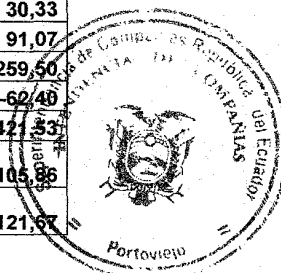
5,3,1,01	COSTO OPERATIVO					
		5,3,1,01 B/P IGNACIO	5,3,1,01 B/P IGNACIO	5,3,1,01,0 2 B/P TUNA	SUMAN	VARIACION
		2007	2008	2008	2008	2008-2007
01	Combustible	78.173,85	181.626,56	334,28	181.960,84	103.786,99
02	Aceites	10.732,20	597,9		597,90	-10.134,30
03	personal y Tripulación	29.545,00	271.751,25		271.751,25	242.206,25
04	Redes		734.435,80		734.435,80	734.435,80
05	Viveres	184,97	279,92		279,92	94,95
06	Oxígeno		10.679,88		10.679,88	10.679,88
10	Boyas	150,00			0,00	-150,00
11	Sal	6.980,00	15.790,40		15.790,40	8.810,40
12	Servicios y Portuarios	19.206,66	52.115,19		52.115,19	32.908,53
13	Telefonía Satelital	1.291,50	6.089,13		6.089,13	4.797,63
14	Materiales y Mantenimiento	1.024,00	8.108,94		8.108,94	7.084,94
15	Recarga del Extintor		696,7	227,3	924,00	924,00
16	Recarga del Extintor	795,20	4.556,50		4.556,50	3.761,30
17	Descarga del Pescado		3.204,00		3.204,00	3.204,00
21	Señal Satelital	3.478,00	9.892,00		9.892,00	6.414,00
22	Varios		6.890,16		6.890,16	6.890,16
23	Medicina		608,28		608,28	608,28
24	Capitanía		362,22		362,22	362,22
25	Agenciamiento		14.852,18		14.852,18	14.852,18
26	Transporte		360		360,00	360,00
						0,00
	SUMAN:	151.561,38	1.322.897,01	561,58	1.323.458,59	1.171.897,21

5,4,	COSTOS DE MANTENIMIENTO					
		5.1.2.1. B/P IGNACIO	5,3,1,01 B/P IGNACIO	5,3,1,01,0 2 B/P TUNA	SUMAN	VARIACION
		2007	2008	2008	2008	2008-2007
01	Repuestos	1.762,45	53.353,81	33.730,87	87.084,68	85.322,23
06	Reparaciones e Instalaciones	4.000,00	10.566,80	90.916,15	101.482,95	97.482,95
07	Materiales de Mantenimiento	1.400,00	107.776,53	185.662,93	293.439,46	292.039,46
08	Telefonía Satelital	3.270,00			0,00	-3.270,00
11	Materiales de mantenimiento	11.006,91			0,00	-11.006,91
12	Fumigaciones	380,00	920,00		920,00	540,00
					0,00	0,00
	SUMAN:	21.819,36	172.617,14	310.309,95	482.927,09	461.107,73

COSTOS DE MANTENIMIENTO NELSITO					
		5.1.3.2.			0,00
		NELSITO			%/TOTAL
		2007			2008-2007
01	Repuestos	212,26			0,04
08	Materiales de mantenimiento	5.043,98			0,96
	SUMAN:	5.256,24			1,00

RESUMEN COSTOS OPERATIVOS Y DE MANTENIMIENTO.					
	B/P IGNACIO 2007	B/P IGNACIO 2008	B/P TUNA 2008	SUMAN 2008	VARIACION 2008-2007
COSTOS OPERATIVOS	151.561,38	1.322.897,01	561,58	1.323.458,59	1.171.897,21
COSTOS DE MANTENIMIENTO	21.819,36	172.617,14	310.309,95	482.927,09	461.107,73
COSTOS DE MANTENIMIENTO NELSITO	5.256,24				-5.256,24
SUMAN:	178.636,98	1.495.514,15	310.871,53	1.806.385,68	1.627.748,70

		2007	2008	VARIACION 2008-2007
6.	GASTOS			
6,1	GASTOS OPERACIONALES	18.434,03	92.683,73	74.249,70
	Combustibles		286,17	286,17
	Suministros y Materiales		1.047,24	1.047,24
	Transporte Base 0%		90,00	90,00
	Gastos de Gestión		49,28	49,28
	Depreciación de Naves	3.698,05	8.040,00	4.341,95
	Intereses Pagados a Terceros		12,71	12,71
	IVA Cargado al Gasto	14.024,52	82.777,43	68.752,91
	Servicio Técnico		30,33	30,33
	Cuotas, Membresías y Otros		91,07	91,07
	Otros Servicios		259,50	259,50
25	Imprenta	62,40		-62,40
	Servicios Prestados	421,53		-421,53
6.2.1.1.0	Gastos de Gestión	105,86		-105,86
6.2.1.1.0	Intereses y Multas	121,67		-121,67



NOTA 14.- 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, sin que la empresa haya liquidado esta participación.

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto a la Renta, se calcula y cancela a través de la Declaración de Impuesto a la Renta constante en el formulario 101 número 1762171742 del 21 de Abril del 2009, con un Impuesto a la Renta causado de \$ 28.403,15

NOTA 15. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2008 y a la fecha de informe de los auditores independientes (01 de Julio de 2008) no se produjeron cambios que afecten los rubros de activos, pasivos y Patrimonio.

