

## TUNAEXPORT S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### NOTA 1.- EFECTIVO y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2012	2013
<b>1.1.1.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>		
1.1.1.01.02.002	Banco del Pichincha Cta. 3418451204	42,228.96	14,753.40
1.1.1.01.02.003	Banco Internacional Cta. 7000623	0.00	5,779.59
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>42,228.96</b>	<b>20,532.99</b>

#### NOTA 2.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

En el grupo Activo Exigible en el presente ejercicio, se encuentran los valores debitados y acreditados en el ejercicio por obligaciones ante el Servicio de Rentas Internas 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:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2012	2013
<b>1.1.2.05.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>0.00</b>	<b>4,434.12</b>
1.1.2.05.01.001	12% compras locales netas de bienes	0.00	4,434.12
<b>1.1.2.07.01</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES</b>	<b>30,838.10</b>	<b>33,785.46</b>
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia	27,538.10	32,992.86
1.1.2.07.01.030	Otros servicios del exterior	3,300.00	792.60
<b>1.1.4.</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>12,905.70</b>	<b>43,958.16</b>
1.1.4.01.01.002.	Anticipo Impuesto a la Renta año actual	0.00	31,052.46
1.1.4.01.01.002.	Anticipo Impuesto a la Renta años anteriores	12,905.70	12,905.70
<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>43,743.80</b>	<b>82,177.74</b>

### NOTA 3.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

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.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2012	2013
1.1.3.01.01.001	Pescado	2,788,963.20	3,200,854.20

### NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

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 el saldo final es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2012	2013
1.2.1.02.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	1,438,898.00	1,438,898.00
1.2.1.2.04	Barcos	1,438,898.00	1,438,898.00
1.2.1.6.	DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL	-321,958.95	-423,827.19
1.2.1.6.04	Barcos	-321,958.95	-423,827.19

SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,116,939.05	1,015,070.81
---------------------------------	--------------	--------------

#### MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO 2012-2013

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	2012	2013
Costo Histórico al 01.01.2012-2013	1,472,059.00	1,438,898.00
Movimientos en el ejercicio	-33,161.00	0.00
Costo Histórico al 31.12.2011-2012	1,438,898.00	1,438,898.00
Depreciación Acumulada	-321,958.95	-423,827.19
<b>Activos Fijos Depreciables</b>	<b>1,116,939.05</b>	<b>1,015,070.81</b>

### NOTA 5.- ACTIVO FIJO INTANGIBLE.-

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:

ACTIVO FIJO INTANGIBLE		2012	2013
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
SUMA ACTIVO FIJO INTANGIBLE		3,700,000.00	3,700,000.00

#### NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS.-

Se refieren a valores por cobrar sobre los cuales por convenio mutuo no devengan ningún interés.

1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2012	2013
1.1.2.04.01.005	Delipesca S. A.	0.00	163,615.29
1.1.2.04.01.010	Atunexport S.A.	247,112.19	339,112.19
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		247,112.19	502,727.48

#### NOTA 7.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

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.

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2012	2013
1.3.1.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	58,819.96	10,285.12
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	8,819.96	10,285.12
1.3.1.01.01.004.	Importaciones pagadas por anticipado	50,000.00	0.00
SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		58,819.96	10,285.12

#### NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR.-

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:

CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR		2012	2013
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	erior,	351,432.89
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	0.00	1,165.33
2.1.1.01.01.003	Proveedores Electrónicos	0.00	891.92
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	6,854.06	215,614.89

2.1.1.01.01.005	Proeedores de Servicios	5,325.39	131,118.48
2.1.1.01.01.006	Proeedores de Repuestos	0.00	2,642.27
<b>2.1.1.02.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR</b>	<b>0.00</b>	<b>8,142.00</b>
2.1.1.02.01.005	Proveedores de materiales y repuestos	0.00	8,142.00

<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR</b>	<b>12,179.45</b>	<b>359,574.89</b>
--	------------------	-------------------

#### NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Este grupo de cuentas contables: ante la Administración Tributaria, las obligaciones con el IESS y las provisiones por beneficios a empleados han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio económico cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2012	2013
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>1,319.52</b>	<b>3,166.78</b>
<b>2.1.4.01.01</b>	<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>417.70</b>	<b>1,709.43</b>
2.1.4.01.01.001	En relación de dependencia	0.00	573.78
2.1.4.01.01.002	Honorarios, Comisiones y Dietas	260.00	0.00
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	73.22	895.98
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Público	0.45	0.00
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	84.03	239.67
<b>2.1.4.01.03</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION</b>	<b>901.82</b>	<b>1,457.35</b>
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	312.00	0.00
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	343.28	880.67
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	246.54	576.68
<b>2.1.4.05.</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>315.46</b>
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por pagar Trabajadores	0.00	315.46
<b>2.1.4.03.03</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>8,127.49</b>	<b>13,934.57</b>
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	8,127.49	13,465.05
2.1.4.03.01.003	Aportes por Pagar	0.00	469.52

<b>2.1.5.02.01</b>	<b>POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>13,835.69</b>	<b>29,366.61</b>
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	1,970.65	2,879.75
2.1.5.02.01.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	5,783.01	13,857.96
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	6,082.03	12,628.90

<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>23,282.70</b>	<b>46,783.42</b>
---	------------------	------------------

#### NOTA 10.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de estas cuentas se refiere a la Pesca por liquidar que al 31 de diciembre del ejercicio fiscal se halla en proceso de transacción comercial.

OTROS PASIVOS CORRIENTES		2012	2013
2.1.5.04.01	PESCA PORLIQUIDAR		
2.1.5.04.01.001	Pesca por Liquidar	2,788,963.20	3,200,854.20
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		2,788,963.20	3,200,854.20

#### NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

En esta cuenta se registra los préstamos obtenidos por la empresa 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 es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2012	2013
2.1.3.01	PRESTAMOS LOCALES		
2.1.3.01.02.002	Delipesca	545,383.46	0.00
2.2.1.01.01.	CUENTAS POR PAGAR LOCALES		
2.2.1.01.01.002	Induatun S. A.	0.00	294,650.00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		545,383.46	294,650.00

#### NOTA 12.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Se registra en este grupo los valores correspondientes al saldo de la cuenta Futuras Capitalizaciones debiendo señalarse que por acuerdo en Junta de accionistas, en el año 2013 se traslada el valor de la Reserva por Valuación a la cuenta de Aportes Socios Futura Capitalización.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		2012	2013
3.1.1.03.	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	3,200,000.00	4,538,098.00
3.1.1.03.01.001	Socios	3,200,000.00	4,538,098.00
3.1.1.07.01.	RESERVA POR VALUACION, DONACION	1,338,098.00	0.00
3.1.1.07.01.001	Reserva por Valuación, Donación	1,338,098.00	0.00
SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		4,538,098.00	4,538,098.00

### NOTA 13.- PATRIMONIO

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 Bazarro por \$ 640.640,00, señor Abel Romeo Paladines Bazarro \$ 80.080,00 y señor Henry Barón Paladines Bazarro \$ 80.080,00

**Aportes socios futura capitalización.-** El saldo corresponde a valores que se estiman serán utilizados para aumento de capital.

**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.

PATRIMONIO		2012	2013
3.1.1.01.	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800,800.00</b>
3.1.1.01.01.001	Socios	800.00	800,800.00
3.1.1.03.	<b>APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>
3.1.1.03.01.001	Socios	500,000.00	500,000.00
3.1.1.08	<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJER. ANTERIORES</b>	<b>967,176.72</b>	<b>167,176.72</b>
3.1.1.08.01.001	Resultados de anteriores ejercicios	967,176.72	167,176.72
3.1.1.09	<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS EJERC. ANTERIORES</b>	<b>-1,261,696.40</b>	<b>-1,378,076.47</b>
3.1.1.09.01.001	Pérdida años Anteriores	-1,261,696.40	-1,378,076.47
	<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>-116,380.07</b>	<b>1,787.58</b>
	<b>SUMA PATRIMONIO</b>	<b>89,900.25</b>	<b>91,687.83</b>

### NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

		2012	2013
4.	<b>INGRESOS</b>	<b>2,880,923.95</b>	<b>3,318,169.01</b>
4.1.1.01.01	<b>VENTAS NETAS LOCALES</b>	<b>2,880,923.95</b>	<b>3,318,169.01</b>
4.1.1.01.001	Materia Prima	2,880,923.95	3,318,169.01
5	<b>COSTOS</b>	<b>1,970,826.04</b>	<b>1,859,306.90</b>
5.3.1.01	<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>820,025.83</b>	<b>508,795.55</b>
5.3.1.01.01.	Costos Operativos B/P Ignacio	519,077.12	380,304.65
5.3.1.1.02	Costos Operativos B/P Tuna	300,948.71	128,490.90
5.4.1.01.	<b>COSTOS DE MANTENIMIENTO</b>	<b>1,145,184.88</b>	<b>1,350,511.35</b>
5.4.1.01.01	Costos de Mantenimiento B/P Ignacio	447,314.31	600,227.01
5.4.1.01.02	Costos de Mantenimiento B/P Tuna	697,870.57	750,284.34
	<b>PLANTA</b>	<b>5,615.33</b>	<b>0.00</b>
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>910,097.91</b>	<b>1,458,862.11</b>
6.	<b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>	<b>1,026,477.98</b>	<b>1,456,759.07</b>
6.1.	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,026,477.98</b>	<b>1,456,759.07</b>
6.1.1.	Gastos Generales	1,026,477.98	1,456,759.07
	<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>-116,380.07</b>	<b>2,103.04</b>

#### NOTA 15.- 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 contable del ejercicio económico.

De acuerdo con disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables.

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

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>-116,380.07</b>	<b>2,103.04</b>
(-) Participación a Trabajadores	0.00	-315.46
(+) Gastos no Deducibles	5,139.90	16,972.71
(-) Deducción por incremento neto de empleados		-37,274.58
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-29,237.04

UTILIDAD GRAVABLE	-111,240.17	-47,751.33
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0.00	0.00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	68,097.63	58,590.55
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	55,191.04	27,538.09
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	27,538.10	32,992.86
(-) Crédito Tributario generado por Impuesto a la salida de capitales	3,300.00	792.60
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR- SALDO A FAVOR</b>	<b>24,352.94</b>	<b>-6,247.37</b>

**NOTA 16.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

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

**NOTA 17.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio.

**ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO**  
**CONTADOR**  
**RUC. 1303651648001**