



Auditoría y Gestión Legal

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. ACTIVO 1.1. ACTIVO CORRIENTE

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

El Activo Disponible de la empresa, corresponde a los valores Debitados y Acreditados de 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		2013	2014
1.1.1.01.02.	BANCOS	20,532.99	30,931.51
1.1.1.01.02.002	Banco del Pichincha Cta. 3418451204	14,753.40	14,890.44
1.1.1.01.02.003	Banco Internacional Cta. 7000623	5,779.59	16,041.07
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		20,532.99	30,931.51

#### 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		2013	2014
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	4,434.12	59,327.27
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	4,434.12	59,327.27
1.1.2.06.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	0.00	6,247.37
1.1.2.06.01.002	Crédito Tributario declaración Imp.	0.00	6,247.37
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET	77,743.62	56,649.41
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	33,785.46	26,537.49



Auditoría y Gestión Legal

1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia Prima	32,992.86	22,860.00
1.1.2.07.01.030	Otros servicios del exterior	792.6	3,677.49
<b>1.1.2.07.02.</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>43,958.16</b>	<b>30,111.92</b>
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta año actual	31,052.46	30,111.92
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta años anteriores	12,905.70	0.00
<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>		<b>82,177.74</b>	<b>122,224.05</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	2013	2014
1.1.3.01.01.001 Pescado	3,200,854.20	2,838,161.73
<b>SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>3,200,854.20</b>	<b>2,838,161.73</b>

#### NOTA 04.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-

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

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2013	2014
<b>1.1.2.04. OTRAS CTAS. POR COBRAR</b>		
1.1.2.04.01.005 Delipesca S. A.	163,615.29	553,953.54
1.1.2.04.01.010 Atunexport S.A.	339,112.19	154,062.19
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>502,727.48</b>	<b>708,015.73</b>



Auditoría y Gestión Legal

#### NOTA 5.- 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:

PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		2013	2014
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	1,438,898.00	1,438,898.00
1.2.1.02.06.002	Naves, Aeronaves, Barcas 12%	1,438,898.00	1,438,898.00
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIAZION ACUMULADA ACTIVOS	-423,827.19	-525,695.43
	SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	1,015,070.81	913,202.57

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2013	2014
----------------------------	------	------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	2013	2014
Costo Histórico al 01.01.2013-2014	1,438,898.00	1,438,898.00
Movimientos en el ejercicio	0.00	0.00
Costo Histórico al 31.12.2013-2014	1,438,898.00	1,438,898.00
Depreciación Acumulada al 31.12.2013-2014	-423,827.19	-525,695.43
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2013-2014	1,015,070.81	913,202.57

ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2013-2014	2013	2014
	1,015,070.81	913,202.57

#### NOTA 6.- 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 INTANGIBLE	2013	2014
1.2.2.01.01.004 Otros Activos intangibles	3,700,000.00	3,700,000.00
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	3,700,000.00	3,700,000.00



Auditoría y Gestión Legal

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

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, a demás de las inversiones que mantiene la empresa en los diferentes proyectos.

ACTIVO DIFERIDO		2013	2014
1.3.1.01.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10,285.12	72,285.93
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	10,285.12	0.00
1.3.1.01.01.004.	Importaciones pagadas por anticipado	0.00	72,285.93
1.3.1.04.01.	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	165,055.68
1.3.1.04.01.002	Proyectos de Inversión B/P IGNACIO	0.00	165,055.68
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		10,285.12	237,341.61

#### 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:

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2013	2014
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	351,432.89	322,192.21
2.1.1.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	1,165.33	8,918.56
2.1.1.01.003	Proveedores Electrónicos	891.92	4,140.88
2.1.1.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	215,614.89	170,759.25
2.1.1.01.005	Proveedores de Servicios	131,118.48	138,373.52
2.1.1.01.006	Proveedores de Repuestos	2,642.27	0.00
2.1.1.02.01.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	8,142.00	0.00
2.1.1.02.01.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	8,142.00	0.00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		359,574.89	322,192.21



Auditoría y Gestión Legal

#### 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		2013	2014
<b>2.1.4.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>3,166.78</b>	<b>5,415.74</b>
<b>2.1.4.01.01.</b>	<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>1,709.43</b>	<b>2,690.18</b>
2.1.4.01.01.001	En relación de dependencia	573.78	315.10
2.1.4.01.01.002	Honorarios, Comisiones y Dietas	0.00	111.11
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	895.98	1,901.82
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	239.67	362.15
<b>2.1.4.01.03.</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA</b>	<b>1,457.35</b>	<b>2,725.56</b>
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	880.67	1,008.47
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	576.68	1,717.09
<b>2.1.4.02.01.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>208.00</b>
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	0.00	208.00
<b>2.1.4.03.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>13,934.57</b>	<b>10,696.09</b>
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	13,465.05	10,177.70
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	469.52	518.39
<b>2.1.4.05.</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>315.46</b>	<b>9,334.33</b>
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	315.46	9,334.33
<b>2.1.5.02.01</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>29,366.61</b>	<b>28,910.40</b>
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	2,879.75	2,614.10
2.1.5.02.01.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	13,857.96	13,660.37
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	12,628.90	12,635.93
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>46,783.42</b>	<b>54,564.56</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.



Auditoría y Gestión Legal

2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2013	2014
2.1.5.02.02.	PESCA POR LIQUIDAR		
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	3,200,854.20	2,838,161.73
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		3,200,854.20	2,838,161.73

#### 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:

2.2.1.01.01.	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	2013	2014
2.2.1.01.01.002	Induatun S.A.	294,650.00	723,982.58
SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES		294,650.00	723,982.58

#### NOTA 12.- PATRIMONIO

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.

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de “TUNAEXPORT S. A.” corresponden a:

**Capital Social.**- El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazurto por \$ 640.640,00, señor Abel Romeo Paladines Bazurto \$ 80.080,00 y señor Henry Barón Paladines Basurto \$ 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.



Auditoría y Gestión Legal

**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		2013	2014
<b>3.1.1.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO</b>	<b>800,800.00</b>	<b>800,800.00</b>
3.1.1.01.01.001	Socios	800,800.00	800,800.00
<b>3.1.1.03.</b>	<b>APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.</b>	<b>5,038,098.00</b>	<b>5,038,098.00</b>
3.1.1.03.01.	Aporte Futura Capitalización	5,038,098.00	5,038,098.00
<b>3.1.1.04.</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3.1.1.04.01.001	Reserva legal	0.00	0.00
<b>3.1.1.08.</b>	<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>167,176.72</b>	<b>97,468.05</b>
31.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	167,176.72	97,468.05
<b>3.1.1.09.</b>	<b>PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.</b>	<b>-1,378,076.47</b>	<b>-1,378,076.47</b>
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-1,378,076.47	-1,378,076.47
<b>3.1.1.10.</b>	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1,787.58</b>	<b>52,686.54</b>
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	1,787.58	52,686.54
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014</b>		<b>4,629,785.83</b>	<b>4,610,976.12</b>

#### NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

4	INGRESOS	2013	2014
4.1.1.01.01.	VENTAS NETAS LOCALES	3,318,169.01	2,270,518.77
4.1.1.01.01.00 1	Materia Prima	3,318,169.01	2,270,518.77
<b>5 COSTOS</b>		<b>1,859,306.90</b>	<b>1,018,977.70</b>
5.3.1.	Costos Operativos y Mantenimientos	508,795.55	762,966.86
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	1,350,511.35	256,010.84



Auditores y Gestión Legal

<b>UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>	<b>1,458,862.11</b>	<b>1,251,541.07</b>
<b>6.1.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,456,759.07</b>

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>2,103.04</b>	<b>62,228.87</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-315.46	-9,334.33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	-208.00
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1,787.58</b>	<b>52,686.54</b>

**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 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>2013</b>	<b>2014</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>2,103.04</b>	<b>62,228.87</b>
<b>15% PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>-315.46</b>	<b>-9,334.33</b>
(+) Gastos No deducibles locales	16,972.71	2,217.50
(+) Gastos no deducibles en el exterior	0.00	0.00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0.00	-13,223.63
(-) Deducción por incremento neto empleados	-37,274.58	0.00
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-29,237.04	0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)</b>	<b>-47,751.33</b>	<b>41,888.41</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>0.00</b>	<b>9,215.45</b>



Auditoría y Gestión Legal

(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	58,590.55	63,104.78
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	27,538.09	32,992.86
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	32,992.86	22,860.00
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	792.60	3,677.49
(-) Crédito tributario Años anteriores	0.00	6,247.37
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)</b>	<b>-6,247.37</b>	<b>208.00</b>

#### NOTA 15. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO  
CONTADOR REGISTRO N° 25554  
RUC 1303651648001