



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 |
| 1.1.2.07.02. | IMPUESTOS ANTICIPADOS | 43,958.16 | 30,111.92 |
| 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 |

| | | |
|---|------------------|-------------------|
| SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES | 82,177.74 | 122,224.05 |
|---|------------------|-------------------|

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 |
| SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES | | 3,200,854.20 | 2,838,161.73 |

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 |
|---|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.1.2.04. | OTRAS CTAS. POR COBRAR | | |
| 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 |
| SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | | 502,727.48 | 708,015.73 |



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, Barcasas 12% | 1,438,898.00 | 1,438,898.00 |
| 1.2.1.02.10. | (-) DEPRECIACION 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

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 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 | 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 |



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 |
| 2.1.1.01.01.002 | Proveedores de Repuestos de barcos | 1,165.33 | 8,918.56 |
| 2.1.1.01.01.003 | Proveedores Electrónicos | 891.92 | 4,140.88 |
| 2.1.1.01.01.004 | Proveedores de Materiales e Insumos | 215,614.89 | 170,759.25 |
| 2.1.1.01.01.005 | Proveedores de Servicios | 131,118.48 | 138,373.52 |
| 2.1.1.01.01.006 | 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 |
|---|---|------------------|------------------|
| 2.1.4.01. | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 3,166.78 | 5,415.74 |
| 2.1.4.01.01. | RETENCION IMPUESTO A LA RENTA | 1,709.43 | 2,690.18 |
| 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 |
| 2.1.4.01.03. | SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA | 1,457.35 | 2,725.56 |
| 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 |
| 2.1.4.02.01. | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | 0.00 | 208.00 |
| 2.1.4.02.01.001 | Impuesto a la Renta por pagar | 0.00 | 208.00 |
| 2.1.4.03.01. | OBLIGACIONES CON EL IESS | 13,934.57 | 10,696.09 |
| 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 |
| 2.1.4.05. | PARTICIPACION TRABAJADORES | 315.46 | 9,334.33 |
| 2.1.4.05.01.001 | 15% Utilidades por Pagar trabajadores | 315.46 | 9,334.33 |
| 2.1.5.02.01 | PROVISIONES | 29,366.61 | 28,910.40 |
| 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 |
| SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | | 46,783.42 | 54,564.56 |

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.



| | | | |
|---------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 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.



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 |
|---|--|---------------|---------------|
| 3.1.1.01. | CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO | 800,800.00 | 800,800.00 |
| 3.1.1.01.01.001 | Socios | 800,800.00 | 800,800.00 |
| 3.1.1.03. | APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ. | 5,038,098.00 | 5,038,098.00 |
| 3.1.1.03.01. | Aporte Futura Capitalización | 5,038,098.00 | 5,038,098.00 |
| 3.1.1.04. | RESERVA LEGAL | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.1.04.01.001 | Reserva legal | 0.00 | 0.00 |
| 3.1.1.08. | UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES | 167,176.72 | 97,468.05 |
| 3.1.1.08.01.001 | Utilidades Años Anteriores | 167,176.72 | 97,468.05 |
| 3.1.1.09. | PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER. | -1,378,076.47 | -1,378,076.47 |
| 3.1.1.09.01.001 | Pérdida años anteriores | -1,378,076.47 | -1,378,076.47 |
| 3.1.1.10. | UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | 1,787.58 | 52,686.54 |
| 3.1.1.10.01.001 | Utilidad después de la Participación | 1,787.58 | 52,686.54 |
| PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014 | | 4,629,785.83 | 4,610,976.12 |

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 |
| 4.1.1.01.01.001 | | | |
| 1 | Materia Prima | 3,318,169.01 | 2,270,518.77 |
| 5 COSTOS | | 1,859,306.90 | 1,018,977.70 |
| 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 |



| | | |
|--------------------------|--------------|--------------|
| UTILIDAD O PERDIDA BRUTA | 1,458,862.11 | 1,251,541.07 |
|--------------------------|--------------|--------------|

| | | | |
|------|--------|--------------|--------------|
| 6.1. | GASTOS | 1,456,759.07 | 1,189,312.20 |
|------|--------|--------------|--------------|

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

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.

| | 2013 | 2014 |
|--|------------|------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 2,103.04 | 62,228.87 |
| 15% PARTICIPACION LABORAL | -315.46 | -9,334.33 |
| (+) 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 |
| UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.) | -47,751.33 | 41,888.41 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 0.00 | 9,215.45 |



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 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR) | -6,247.37 | 208.00 |

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