

# TUNAEXPORT S.A.

## 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		2014	2015
1.1.1.01.02.	<b>BANCOS</b>	<b>30.931,51</b>	<b>6.686,05</b>
1.1.1.01.02.002	Banco del Pichincha Cta. 3418451204	14.890,44	5.902,09
1.1.1.01.02.003	Banco Internacional Cta. 7000623	16.041,07	783,96
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>30.931,51</b>	<b>6.686,05</b>

#### NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS.-

En el grupo Activo Exigible en el presente ejercicio, se encuentran los valores debitados y acreditados en el ejercicio en las cuentas cobrar clientes, los comprobantes que respaldan estos registros los mantiene la empresa dentro de sus archivos, sus saldos al 31 de Diciembre 2014-2015 son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		2014	2015
1.1.2.01.01.	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>19.802,74</b>
1.1.2.01.01.010	Nirsa	0,00	16.954,31
1.1.2.01.01.030	SERVITERRA S.A.	0,00	2.848,43
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>		<b>0,00</b>	<b>19.802,74</b>

#### NOTA 3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

# TUNAEXPORT S.A.

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		2014	2015
<b>1.1.2.05.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	<b>59.327,27</b>	<b>97.712,90</b>
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	59.327,27	97.712,90
<b>1.1.2.06.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>6.247,37</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.06.01.002	Crédito Tributario declaración Imp.	6.247,37	0,00
<b>1.1.2.07.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET</b>	<b>56.649,41</b>	<b>24.418,14</b>
<b>1.1.2.07.01</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS</b>	<b>26.537,49</b>	<b>24.418,14</b>
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia Prima	22.860,00	24.418,14
1.1.2.07.01.030	Otros servicios del exterior	3.677,49	0,00
<b>1.1.2.07.02.</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>30.111,92</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta año actual	30.111,92	0,00
<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>		<b>122.224,05</b>	<b>122.131,04</b>

## NOTA 4.- 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		2014	2015
1.1.3.01.01.001	Pescado	2.838.161,73	1.201.702,51
<b>SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.838.161,73</b>	<b>1.201.702,51</b>

## 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

### NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-

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

# TUNAEXPORT S.A.

<b>1.1.2.04.01.</b>	<b>OTRAS CTAS. POR COBRAR</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
1.1.2.04.01.005	Delipesca S. A.	553.953,54	285.088,63
1.1.2.04.01.010	Atunexport S.A.	154.062,19	0,00
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		<b>708.015,73</b>	<b>285.088,63</b>

## NOTA 6.- 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	2014	2015
1.2.1.01.	ACTIVO NO DEPRECIABLE	0,00	43.000,00
1.2.1.01.01.001	Terrenos	0,00	43.000,00
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	1.438.898,00	1.603.953,68
1.2.1.02.06.002	Naves, Aeronaves, Barcazas 12%	1.438.898,00	1.438.898,00
1.2.1.02.06.005	Mejoramiento Del Activo B/P Ignacio	0,00	165.055,68
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-525.695,43	-627.563,67
<b>SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO</b>		<b>913.202,57</b>	<b>1.019.390,01</b>

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2014	2015
----------------------------	------	------

### ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2015	1.438.898,00	1.438.898,00
Movimientos en el ejercicio	0,00	165.055,68
Naves, Aeronaves, Barcazas 12%	0,00	165.055,68
Costo Histórico al 31.12.2013-2015	1.438.898,00	1.603.953,68
Depreciación Acumulada al 31.12.2013-2015	-525.695,43	-627.563,67
<b>Activos Fijos Depreciables al 31.12.2013-2015</b>	<b>913.202,57</b>	<b>976.390,01</b>

### ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLES

Av. 2 entre calles 11 y 12 Edificio Banco Pichincha # 1155, Piso 9no, Oficina 901  
Teléfonos: Manta 593(5)2624440 / 2624441 Fax 2629756, Planta 3701705, Casilla 13-05-233

[Delipesca@aiaisat.net](mailto:Delipesca@aiaisat.net)  
MANTA-ECUADOR

# TUNAEXPORT S.A.

Terrenos	0,00	43.000,00
<b>ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2013-2015</b>	<b>913.202,57</b>	<b>1.019.390,01</b>

## NOTA 7.- 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		2014	2015
1.2.2.01.01.004	Otros Activos intangibles	3,700,000.00	3,700,000.00
<b>SUMA ACTIVOS INTANGIBLES</b>		<b>3,700,000.00</b>	<b>3,700,000.00</b>

## 1.3. OTROS ACTIVOS

### NOTA 8.- 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, además de las inversiones que mantiene la empresa en los diferentes proyectos.

ACTIVO DIFERIDO		2014	2015
1.3.1.01.01.	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>72.285,93</b>	<b>137.141,93</b>
1.3.1.01.01.004.	Importaciones pagadas por anticipado	72.285,93	137.141,93
1.3.1.04.01.	<b>OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>165.055,68</b>	<b>0,00</b>
1.3.1.04.01.002	Proyectos de Inversión B/P IGNACIO	165.055,68	0,00
<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>237.341,61</b>	<b>137.141,93</b>

## 2. PASIVO

### 2.1. PASIVO CORRIENTE

# TUNAEXPORT S.A.

## NOTA 9.- 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	2014	2015
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES		
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	8.918,56	16.350,08
2.1.1.01.01.003	Proveedores Electrónicos	4.140,88	7.895,50
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	170.759,25	361.166,24
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	138.373,52	167.244,88
2.1.1.01.01.006	Proveedores de Repuestos	0,00	7.240,95
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		<b>322.192,21</b>	<b>559.897,65</b>

## NOTA 10.- 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		2014	2015
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	5.415,74	4.489,60
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	2.690,18	2.667,43
2.1.4.01.01.001	En relación de dependencia	315,10	428,90
2.1.4.01.01.002	Honorarios, Comisiones y Dietas	111,11	186,11
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	1.901,82	396,98
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Publico	0,00	14,40
2.1.4.01.01.018	8% Arrendamiento de Inmuebles	0,00	1.290,40
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	362,15	348,50
2.1.4.01.01.032	8% Intelecto sobre mano de obra	0,00	2,14
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	2.725,56	1.822,17
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	0,00	90,00

Av. 2 entre calles 11 y 12 Edificio Banco Pichincha # 1155, Piso 9no, Oficina 901  
Teléfonos: Manta 593(5)2624440 / 2624441 Fax 2629756, Planta 3701705, Casilla 13-05-233

[Delipesca@aiisat.net](mailto:Delipesca@aiisat.net)  
MANTA-ECUADOR

# TUNAEXPORT S.A.

2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	1.008,47	976,29
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	1.717,09	344,37
2.1.4.01.03.013	10% Por compra de Bienes C.E y Expo	0,00	336,44
2.1.4.01.03.014	20% Prestación de Servicios C.E y E	0,00	75,07
<b>2.1.4.02.01.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>208,00</b>	<b>15.040,70</b>
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	208,00	15.040,70
<b>2.1.4.03.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>10.696,09</b>	<b>22.465,30</b>
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	10.177,70	19.833,75
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	518,39	2.631,55
<b>2.1.4.05.</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>9.334,33</b>	<b>14.175,33</b>
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	9.334,33	14.175,33
<b>2.1.5.02.01</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>28.910,40</b>	<b>22.806,30</b>
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	2.614,10	1.385,16
2.1.5.02.01.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	13.660,37	9.050,80
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	12.635,93	12.370,34
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>54.564,56</b>	<b>78.977,23</b>

## NOTA 11.- 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.

<b>2.1.5.</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<b>2.1.5.02.02.</b>	<b>PESCA POR LIQUIDAR</b>		
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	2.838.161,73	1.201.702,51
<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.838.161,73</b>	<b>1.201.702,51</b>

## 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

### NOTA 12.- 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:

Av. 2 entre calles 11 y 12 Edificio Banco Pichincha # 1155, Piso 9no, Oficina 901  
Teléfonos: Manta 593(5)2624440 / 2624441 Fax 2629756, Planta 3701705, Casilla 13-05-233

[Delipesca@aiaisat.net](mailto:Delipesca@aiaisat.net)  
MANTA-ECUADOR

# TUNAEXPORT S.A.

2.2.1.01.01.	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	2014	2015
2.2.1.01.01.002	Induatun S.A.	723.982,58	0,00
SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES		723.982,58	0,00

## NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo constan las cuentas que se refieren a las obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con La Corporación Financiera Nacional, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

2.2.2.01.01.	OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS LOCALES	2014	2015
2.2.2.01.01.003	Corporación Financiera Nacional	0,00	38.000,00
SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES		0,00	38.000,00

## 3. PATRIMONIO

### NOTA 14.- 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 2014 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 Basurto \$ 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

# TUNAEXPORT S.A.

años subsiguientes de acuerdo con los resultados que arroje el sistema contable de la empresa en dichos años.

PATRIMONIO		2014	2015
<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>3.1.1.08.</b>	<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>97.468,05</b>	<b>84.244,42</b>
3.1.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	97.468,05	84.244,42
<b>3.1.1.09.</b>	<b>PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.</b>	<b>-1.378.076,47</b>	<b>-1.375.063,08</b>
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-1.378.076,47	-1.375.063,08
<b>3.1.1.10.</b>	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>52.686,54</b>	<b>65.286,18</b>
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	52.686,54	65.286,18
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015</b>		<b>4.610.976,12</b>	<b>4.613.365,52</b>

## NOTA 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

4	INGRESOS	2014	2015
<b>4.1.1.01.01.</b>	<b>VENTAS NETAS LOCALES</b>	<b>2.270.518,77</b>	<b>2.333.543,18</b>
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	2.270.518,77	2.333.543,18
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>1.018.977,70</b>	<b>1.482.579,07</b>
5.3.1.	Costos Operativos y Mantenimientos	762.966,86	1.201.577,35
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	256.010,84	281.001,72
<b>UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>		<b>1.251.541,07</b>	<b>850.964,11</b>
<b>6.1.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.189.312,20</b>	<b>756.461,90</b>

Av. 2 entre calles 11 y 12 Edificio Banco Pichincha # 1155, Piso 9no, Oficina 901  
Teléfonos: Manta 593(5)2624440 / 2624441 Fax 2629756, Planta 3701705, Casilla 13-05-233

[Delipesca@aiaisat.net](mailto:Delipesca@aiaisat.net)  
MANTA-ECUADOR

# TUNAEXPORT S.A.

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>62.228,87</b>	<b>94.502,21</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-9.334,33	-14.175,33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-208,00	-15.040,70
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>52.686,54</b>	<b>65.286,18</b>

## NOTA 16.-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.

	2014	2015
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>62.228,87</b>	<b>94.502,21</b>
<b>15% PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>-9.334,33</b>	<b>-14.175,33</b>
(+) Gastos No deducibles locales	2.217,50	8.121,65
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-13.223,63	-20.081,72
<b>UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)</b>	<b>41.888,41</b>	<b>68.366,81</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>9.215,45</b>	<b>15.040,70</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	63.104,78	0,00
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	32.992,86	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	22.860,00	24.418,14
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	3.677,49	0,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	6.247,37	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)</b>	<b>208,00</b>	<b>-9.377,44</b>

# TUNAEXPORT S.A.

## NOTA 17. 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