

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. ACTIVO 1.1. ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA 1.- 10101 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 este grupo cuentas es:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2015	2016
<b>BANCOS</b>	<b>6.686,05</b>	<b>936,05</b>
Banco del Pichincha Cta. 3418451204	5.902,09	815,56
Banco Internacional Cta. 7000623085	783,96	120,49
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>6.686,05</b>	<b>936,05</b>

#### NOTA 2.- 10102 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 2015-2016 son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	2015	2016
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>19.802,74</b>	<b>89.819,95</b>
Nirsa	16.954,31	0,00
SERVITERRA S.A.	2.848,43	89.819,95
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>19.802,74</b>	<b>89.819,95</b>

#### NOTA 3.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

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, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>2015</b>	<b>2015</b>
<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>137.141,93</b>	<b>0,00</b>
Importaciones pagadas por anticipado	137.141,93	0,00
<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>137.141,93</b>	<b>0,00</b>

#### NOTA 4.- 10105 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:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	<b>97.712,90</b>	<b>145.017,46</b>
12% Compras Locales Netas de Bienes	97.712,90	132.605,38
14% Compras Locales Netas de Bienes	0,00	12.412,08
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>0,00</b>	<b>9.377,44</b>
Crédito Tributario declaración Imp.	0,00	9.377,44
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET</b>	<b>24.418,14</b>	<b>31.951,92</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS</b>	<b>24.418,14</b>	<b>31.951,92</b>
1% Compras Locales de Materia Prima	24.418,14	31.711,32
Otros servicios del exterior	0,00	240,60
<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Anticipo Impuesto a la Renta año actual	0,00	0,00
<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>	<b>122.131,04</b>	<b>186.346,82</b>

#### NOTA 5.- 10107 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.

<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Pescado	1.201.702,51	545.698,45
<b>SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.201.702,51</b>	<b>545.698,45</b>

## 1.2. ACTIVO NO CORRIENTE

### NOTA 6.- 10201 PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO

Como Activo No Corriente, la empresa mantiene el Activo Fijo Depreciable y que se relaciona con los B/P Ignacio y Tuna II 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, de igual manera mantiene Activo Fijo no Depreciable un terreno el saldo final es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	2015	2016
----------------------------	------	------

<b>ACTIVO NO DEPRECIABLE</b>	<b>43.000,00</b>	<b>43.000,00</b>
Terrenos	43.000,00	43.000,00
<b>ACTIVO DEPRECIABLE</b>	<b>1.603.953,68</b>	<b>1.622.897,70</b>
Naves, Aeronaves, Barcazas 12%	1.438.898,00	1.438.898,00
Mejoramiento Del Activo B/P Ignacio	165.055,68	174.437,28
Mejoramiento del Activo B/P Tuna II	0,00	9.562,42
<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS</b>	<b>-627.563,67</b>	<b>-729.431,91</b>

<b>SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO</b>	<b>1.019.390,01</b>	<b>936.465,79</b>
--	---------------------	-------------------

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2015	2016
----------------------------	------	------

#### ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2015-2016	<b>1.438.898,00</b>	<b>1.603.953,68</b>
Movimientos en el ejercicio	<b>165.055,68</b>	<b>18.944,02</b>
Mejoramiento Del Activo B/P Ignacio	165.055,68	9.381,60
Mejoramiento del Activo B/P Tuna II	0,00	9.562,42
Costo Histórico al 31.12.2015-2016	<b>1.603.953,68</b>	<b>1.622.897,70</b>
Depreciación Acumulada al 31.12.2015-2016	-627.563,67	-729.431,91
<b>Activos Fijos Depreciables al 31.12.2015-2016</b>	<b>976.390,01</b>	<b>893.465,79</b>

#### ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLES

Terrenos	43.000,00	43.000,00
----------	-----------	-----------

<b>ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2015-2016</b>	<b>1.019.390,01</b>	<b>936.465,79</b>
--	---------------------	-------------------

**NOTA 7.- 10204 ACTIVO 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:

<b>ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
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>

**NOTA 7.- 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

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

<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>OTRAS CTAS. POR COBRAR</b>	<b>285.088,63</b>	<b>1.448.513,73</b>
Delipesca S. A.	285.088,63	1.433.505,96
Atunexport S.A.	0,00	15.007,77
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>285.088,63</b>	<b>1.448.513,73</b>

**NOTA 8.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En este rubro se registran los valores por inversión para la Adquisición de un Dique Pesquero de la empresa Diflopes S.A., los saldos contables son los siguientes:

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>INVERSIONES LARGO PLAZO ACCIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
Dique Flotante Pesquero Diflopes S.A	0,00	500,00

## 2. PASIVO

### 2.1. PASIVO CORRIENTE

#### NOTA 9.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR 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:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>559.897,65</b>	<b>320.032,22</b>
Proveedores de Combustibles y Aceites	0,00	119.411,04
Proveedores de Repuestos de barcos	16.350,08	3.858,33
Proveedores Electrónicos	7.895,50	0,00
Proveedores de Materiales e Insumos	361.166,24	118.650,92
Proveedores de Servicios	167.244,88	78.102,92
Proveedores de Repuestos	7.240,95	9,01
<b>CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR</b>		<b>8.687,37</b>
Proveedores de Servicios	0,00	422,00
Proveedores de Materiales y Repuestos	0,00	8.265,37
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>559.897,65</b>	<b>328.719,59</b>

#### NOTA 10.- 20107 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:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>4.489,60</b>	<b>25.283,39</b>
<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2.667,43</b>	<b>24.880,49</b>
En relación de dependencia	428,90	38,67
Honorarios, Comisiones y Dietas	186,11	111,11
1% Suministros y Materiales	396,98	303,77
1% Transporte Privado o Público pasajero	14,40	0,40
8% Arrendamiento de Inmuebles Personales	1.290,40	0,00
2% Otros Servicios	348,50	24.326,31
8% Intelecto sobre mano de obra	2,14	7,39
22% RETENCION FUENTE POR SERVICIOS DEL EXTERIOR		92,84
<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA</b>	<b>1.822,17</b>	<b>402,90</b>

100% Servicios Profesionales	90,00	0,00
100% Liquidación en Compras		50,64
70% Prestación de Servicios	976,29	277,84
30% Compra de Bienes	344,37	74,42
10% Por compra de Bienes C.E y Expo	336,44	0,00
20% Prestación de Servicios C.E y E	75,07	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>15.040,70</b>	<b>50.179,43</b>
Impuesto a la Renta por pagar	15.040,70	50.179,43
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>22.465,30</b>	<b>7.785,21</b>
Aportes por Pagar	19.833,75	4.038,48
Fondos de Reserva por Pagar	2.631,55	605,69
Aporte Individual por Pagar		3.141,04
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>14.175,33</b>	<b>52.315,40</b>
15% Utilidades por Pagar trabajadores	14.175,33	52.315,40
<b>PROVISIONES</b>	<b>22.806,30</b>	<b>15.834,97</b>
Provisión Décimo Tercer Sueldo	1.385,16	1.133,84
Provisión décimo Cuarto Sueldo	9.050,80	6.600,20
Provisión Vacaciones	12.370,34	8.100,93
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>78.977,23</b>	<b>151.398,40</b>

#### NOTA 11.- 20113 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	2015	2016
<b>PESCA POR LIQUIDAR</b>		
Pesca por Liquidar	1.201.702,51	545.698,45
<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.201.702,51</b>	<b>545.698,45</b>

#### 2.2. PASIVO NO CORRIENTE

#### NOTA 12.- 20204 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSA RELACIONADAS

En esta cuenta se registra los préstamos obtenidos por la empresa a compañías relacionadas 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 POR PAGAR LOCALES	2015	2016
Induatun S.A.	0,00	984.824,36
<b>SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>0,00</b>	<b>984.824,36</b>

### NOTA 13.- 20203 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:

OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS LOCALES	2015	2016
Corporación Financiera Nacional	38.000,00	38.000,00
<b>SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>38.000,00</b>	<b>38.000,00</b>

### 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 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 por la revaluación de su Propiedad Planta y Equipo.

**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.

**Utilidad o Pérdida neta del ejercicio.-**

Es la resultante de las operaciones que ha realizado la empresa en el ejercicio fiscal 2016:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO</b>	<b>800.800,00</b>	<b>800.800,00</b>
Socios	800.800,00	800.800,00
<b>APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.</b>	<b>5.038.098,00</b>	<b>5.038.098,00</b>
Aporte Futura Capitalización	5.038.098,00	5.038.098,00
<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>84.244,42</b>	<b>129.448,88</b>
Utilidades Años Anteriores	84.244,42	129.448,88
<b>PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.</b>	<b>-1.375.063,08</b>	<b>-1.354.981,36</b>
Pérdida años anteriores	-1.375.063,08	-1.354.981,36
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>65.286,18</b>	<b>246.274,47</b>
Utilidad después de la Participación	65.286,18	246.274,47
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016</b>	<b>4.613.365,52</b>	<b>4.859.639,99</b>

**NOTA 15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

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

<b>INGRESOS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>VENTAS NETAS LOCALES</b>	<b>2.333.543,18</b>	<b>3.550.246,86</b>
Materia Prima	2.333.543,18	3.550.246,86
<b>COSTOS</b>	<b>1.482.579,07</b>	<b>2.634.932,13</b>
Costos Operativos y Mantenimientos	1.201.577,35	2.292.351,27
Costos de Mantenimiento	281.001,72	342.580,86
<b>UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>	<b>850.964,11</b>	<b>348.769,30</b>
<b>GASTOS</b>	<b>756.461,90</b>	566.545,43
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>94.502,21</b>	<b>348.769,30</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-14.175,33	-52.315,40
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-15.040,70	-50.179,44
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>65.286,18</b>	<b>246.274,47</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.

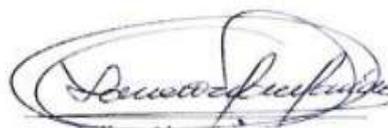
De acuerdo con disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables.

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

	2015	2016
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>94.502,21</b>	<b>348.769,30</b>
<b>15% PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>14.175,33</b>	<b>52.315,40</b>
(+) Gastos No deducibles locales	8.121,65	5.747,91
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	20.081,72	74.113,48
<b>UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)</b>	<b>68.366,81</b>	<b>228.088,34</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>15.040,70</b>	<b>50.179,43</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>15.040,70</b>	<b>50.179,43</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	24.418,14	31.711,32
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	0,00	240,60
(-) Crédito tributario Años anteriores	0,00	9.377,44
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)</b>	<b>-9.377,44</b>	<b>8.850,07</b>



Paladines Jaramillo Henry  
Gerente General



Molina Alvarado Janeth  
Contadora