

## OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

**“ATUNEXPORT S. A.”**

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **“ATUNEXPORT S. A.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una “evaluación de su control interno” como demanda la Norma de Auditoria Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

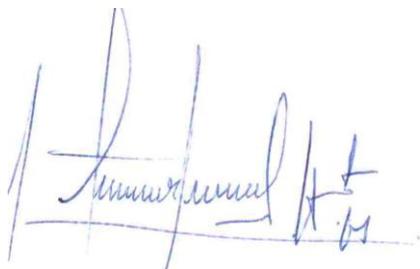
En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía “**ATUNEXPORT S. A.**” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2013, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y las Normas Internacionales de Contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía “**ATUNEXPORT S. A.**” quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de “**ATUNEXPORT S. A.**” aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



---

**Dr. Carlos Oleas Escalante**  
**“AUDITORIA Y GESTION LEGAL**  
**CATELEG CIA. LTDA.”**  
**REGISTRO SC. RNAE No 782**

**Marzo 19 de 2014**

**"ATUNEXPORT S. A."**  
**BALANCE DE SITUACION**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013**  
**(Expresado en dólares)**

	ACTIVO	NOTAS	2012	2013
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 6	133,385.02	9,584.85
1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 7	-253.46	47,907.77
1.3.1	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 8	11,199.00	11,058.51
1.1.2.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 9	3,705.50	16,264.48
1.1.3.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 10	231,589.22	1,406,876.35
	ACTIVO CORRIENTE		368,426.28	1,480,633.45
1.2.1	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 11	96,347.93	331,368.05
1.2.1.01.01.001	TERRENOS		0.00	240,060.12
1.2.1.02.06.001	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		100,800.00	100,800.00
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP., PLANTA Y EQ:		-4,452.07	-9,492.07
1.1.2	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	NOTA 12	0.00	225,423.40
102	ACTIVO NO CORRIENTE		107,546.93	567,849.96
	SUMA ACTIVO		475,973.21	2,048,483.41

Ver notas a los Estados Financieros

**“ATUNEXPORT S. A.”**

**BALANCE DE SITUACIÓN  
AL 31 DE DICIEMBRE 2012-2013  
(Expresado en dólares)**

	PASIVO	NOTAS	2012	2013
20103	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>NOTA 13</b>	<b>10,748.38</b>	<b>82,309.65</b>
2.1.1.01.01	<b>LOCALES</b>		<b>10,748.38</b>	<b>82,309.65</b>
20107	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>NOTA 14</b>	<b>4,462.43</b>	<b>48,530.17</b>
2.1.4.01	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>986.79</b>	<b>2,164.40</b>
2.1.4.02	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>		<b>0.00</b>	<b>11,022.25</b>
2.1.4.03	<b>CON EL IESS</b>		<b>3,475.64</b>	<b>6,999.47</b>
2.1.4.05	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJ.</b>		<b>0.00</b>	<b>28,344.05</b>
2.1.5.02	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>NOTA 15</b>	<b>231,589.22</b>	<b>1,406,876.35</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>246,800.03</b>	<b>1,537,716.17</b>
	<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>NOTA 16</b>	<b>348,059.39</b>	<b>480,059.39</b>
2.1.3.01.01	<b>PRÉSTAMOS ACCIONISTAS LOCALES</b>		<b>100,947.20</b>	<b>100,947.20</b>
2.2.1.01.01	<b>CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>		<b>247,112.19</b>	<b>379,112.19</b>
	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>348,059.39</b>	<b>480,059.39</b>
	<b>2 SUMA EL PASIVO</b>		<b>594,859.42</b>	<b>2,017,775.56</b>
3.	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>NOTA 17</b>		
3.1.1.01.01.	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO</b>		<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
3.1.1.04.	<b>RESERVA LEGAL</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3.1.1.09.01.	<b>(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>		<b>-626.24</b>	<b>-119,686.21</b>
30701	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO</b>		<b>-119,059.97</b>	<b>149,594.06</b>
	<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>-118,886.21</b>	<b>30,707.85</b>
	<b>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</b>		<b>475,973.21</b>	<b>2,048,483.41</b>

**“ATUNEXPORT S. A.”**

**ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2013  
(Expresado en dólares)**

		2012	2013
4.1.1.01.	VENTAS	367,807.31	1,224,851.82
5	COSTOS	265,130.22	529,553.15
	UTILIDAD BRUTA	102,677.09	695,298.67
6	GASTOS DEL EJERCICIO	221,737.06	506,338.31
	UTILIDAD EN OPERACIONES	-119,059.97	188,960.36
	UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	-119,059.97	188,960.36

"ATUNEXPORT S. A."

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares)**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN**

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto  
provisto por actividades de operación

**Utilidad/Pérdida Neta del Período** **188.960,36**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 5.040,00

(-) Gasto por 15% trabajadores -28.344,05

(-) Gasto por impuesto a la renta -11.022,25

**Total de Ajustes a la Utilidad Neta.** **154.634,06**

**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION** **-170.374,11**

Cuentas por cobrar clientes -48.473,23

Cuentas por Cobrar -225.423,40

Otros activos -1.187.393,62

Cuentas por Pagar 71.561,27

Beneficios empleados 28.344,05

Otros Pasivos 1.191.010,82

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION** **-15.740,05**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Incremento de Otros Activos 0,00

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -240.060,12

**EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION** **-240.060,12**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Otras entradas y salidas de dinero 132.000,00

**EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE  
FINANCIAMIENTO** **0,00**

Incremento Neto de Efectivo -123.800,17

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 133.385,02

**EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO** **9.584,85**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresado en dólares)**

<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>PÉRDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
---------------------------	--------------------------------	------------------------------------	--------------

Saldo al 01 de Enero de 2013	800.00	-626.24	-119,059.97	<b>-118,886.21</b>
Traslado resultado Ejercicio anterior		-119,059.97	119,059.97	<b>0.00</b>
Utilidad/Pérdida del Ejercicio			149,594.06	<b>149,594.06</b>

<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2013</b>	<b>800.00</b>	<b>-119,686.21</b>	<b>149,594.06</b>	<b>30,707.85</b>
	800.00	-119,686.21	149,594.06	

Utilidad del ejercicio	188,960.36
15 % Participación trabajadores	-28,344.05
Impuesto a la renta por pagar	-11,022.25
<b>Utilidad neta del ejercicio 2013</b>	<b>149,594.06</b>

**Ver Notas a los Estados Financieros.**

**“ATUNEXPORT S. A.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresados en dólares)**

**1. CONFORMACION Y CAPITAL DE LA COMPAÑIA**

“**ATUNEXPORT S. A.**” es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, mediante escritura pública del 27 de Mayo de 2004, con un capital autorizado de un mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El capital social suscrito a esta fecha asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de Estados Unidos de Norteamérica cada una de ellas.

La citada escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil a través de la Resolución No 04-G-IJ0003056, suscrita por el Especialista Jurídico Cuarto, el 28 de Mayo del 2004.

Los accionistas que actualmente conforman “**ATUNEXPORT S. A.**” son:

<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>ACCIONES</b>
Sr. José Ramón Paladines Bazarro	640,00	640
Sr. Abel Romeo Paladines Bazarro	80,00	80
Sr. Henry Barón Paladines Bazarro	80,00	80
<b>SUMAN:</b>	<b>800,00</b>	<b>800</b>

**2. OBJETO DE LA COMPAÑIA**

Entre los objetivos por el cual se crea “**ATUNEXPORT S. A.**” y que consta en el artículo segundo de la escritura de conformación en sus numerales que van del uno al veinticinco corresponde a:

Podrá dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases, esto es: captura, cultivo, procesamiento, comercialización interna y externa de toda clase de especies bioacuáticas, para lo cual podrá adquirir en propiedad, arrendamiento o

en asociación, barcos pesqueros, instalar plantas industriales para empaque, envasamiento y cualquier otra forma para la comercialización de los productos del mar, pudiendo operar directa o indirectamente barcos pesqueros, cultivos, plantas frigoríficas y procesadoras de alimentos, cadenas de distribución de materias primas y de productos terminados. Es decir, estará facultada para ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes y relacionadas con su objeto social.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la presente escritura pública, el mismo que podrá ser prorrogado o disminuido por la Junta General de Accionistas.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

### **3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA**

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador; los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente, las mismas que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

**Cambio de moneda.-** Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

## 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2013, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2013 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Otros activos corrientes.

En el caso de la empresa, se trata de valores transitorios en la venta de su producto que es el pescado, ya que toda entrega que se realiza está sujeta a la verificación por especie, estado, tamaño por parte de los compradores antes de la correspondiente facturación.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Barcos	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de pescado.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%,

## NOTA 6.- 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:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>1.1.1.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>		
1.1.1.01.02.002	Banco del Pichincha Cta. 2100001797	133,385.02	9,584.85
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>133,385.02</b>	<b>9,584.85</b>

## NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS.-

En el grupo Activo Exigible en el presente ejercicio, se encuentran los valores debitados y acreditados en el ejercicio de varias cuentas como cuentas por cobrar clientes, y Otras cuentas por cobrar, los comprobantes que respaldan estos registros los mantiene la empresa dentro de sus archivos, sus saldos al 31 de Diciembre 2012-2013 son los siguientes:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>1.1.2.01.</b>	<b>CUENTAS Y DOC. POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>-565.46</b>	<b>47,907.77</b>
1.1.2.01.01.010	Nirsa	-565.46	0.00
1.1.2.01.01.022	William Briones López		47,907.77
<b>1.1.2.03.</b>	<b>CUENTAS Y DOC. POR COBRAR</b>	<b>312.00</b>	<b>0.00</b>
1.1.2.03.01.002	Varios	312.00	0.00
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>-253.46</b>	<b>47,907.77</b>

## NOTA 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Se registran los pagos que se realizan por anticipado y que se devengan en ejercicios siguientes, los saldos al 3 de diciembre son los siguientes:

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>1.3.1.</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>11,199.00</b>	<b>11,058.51</b>
<b>1.3.1.01.</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>9,846.04</b>	<b>9,705.55</b>
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	9,846.04	9,705.55
<b>1.3.1.04.</b>	<b>GASTOS DE CONSTITUCIÓN</b>	<b>1,691.20</b>	<b>1,691.20</b>
1.3.1.04.01.001	Gastos de constitución	1,691.20	1,691.20
<b>1.3.1.05.</b>	<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-338.24</b>	<b>-338.24</b>
1.3.1.05.01.001	Amortización gastos de constitución	-338.24	-338.24
<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>11,199.00</b>	<b>11,058.51</b>

#### NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

En este grupo se registran los movimientos que corresponden a valores por varios conceptos y que constituyen saldos a favor de la empresa.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2012	2013
<b>1.1.2.06.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>0.00</b>	<b>3,705.50</b>
1.1.2.06.01.002	Crédito tributario declaración Imp.	0.00	3,705.50
<b>1.1.2.07.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>3,705.50</b>	<b>11,930.45</b>
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales	3,705.50	11,930.45
<b>1.1.4.</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>628.53</b>
1.1.4.01.01.002.	Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	628.53
	<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3,705.50</b>	<b>16,264.48</b>

#### NOTA 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

En este rubro el saldo final corresponde a entregas de pescado que aún no son aceptadas en su totalidad por clientes, ya que antes de realizar pruebas sobre calidad, peso, especies.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2012	2013
1.1.3.01.01.001	Pescado	231,589.22	1,406,876.35
	<b>SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>231,589.22</b>	<b>1,406,876.35</b>

#### NOTA 11.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Como Activo No Corriente, la empresa mantiene el Activo Fijo Depreciable y que se relaciona con el B/P Tuna II el que en su inicio fue contabilizado a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de conformidad con los principios contables y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el saldo final es el siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2012	2013
<b>1.2.1.01.</b>	<b>ACTIVO NO DEPRECIABLE</b>	<b>0.00</b>	<b>240,060.12</b>
1.2.1.01.01.001	Terrenos		240,060.12
<b>1.2.1.02.</b>	<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>	<b>100,800.00</b>	<b>100,800.00</b>
1.2.1.2.04	Barcos	100,800.00	100,800.00
<b>1.2.1.6.</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA NORMAL</b>	<b>-4,452.07</b>	<b>-9,492.07</b>
1.2.1.6.04	Barcos	-4,452.07	-9,492.07
	<b>SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>96,347.93</b>	<b>331,368.05</b>

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

<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLES</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Costo Histórico al 01.01.2012-2013	100,800.00	100,800.00
Movimientos en el ejercicio	0.00	0.00
Costo Histórico al 31.12.2011-2012	100,800.00	100,800.00
Depreciación Acumulada	-4,452.07	-9,492.07
<b>Activos Fijos Depreciables</b>	<b>96,347.93</b>	<b>91,307.93</b>

**ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE**

Costo Histórico al 01.01.2012-2013	0.00	0.00
Movimientos en el ejercicio	0.00	240,060.12
Costo Histórico al 31.12.2012-2013	0.00	240,060.12
<b>Activos Fijos no Depreciables</b>	<b>0.00</b>	<b>240,060.12</b>

**SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO****96,347.93      331,368.05****NOTA 12.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-**

Este grupo se refiere a cuentas por cobrar sobre las que por convenio mutuo entre las partes no causan ningún interés.

**ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES****2012      2013**

<b>1.1.2.04.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>0.00</b>	<b>225,423.40</b>
1.1.2.04.01.005	Delipesca S. A.		225,423.40

**SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES****0.00      225,423.40****NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR.-**

Este grupo de Cuentas contables conlleva las de Proveedores Locales cuyos documentos que sustentan estas obligaciones lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo su saldo final y conceptos al 31 de Diciembre del 2012-2013 los siguientes:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR****2012      2013**

<b>2.1.1.01.01.</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>10,748.38</b>	<b>82,309.65</b>
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	0.00	-261.82
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	4,802.82	9,806.78
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	5,945.56	72,764.69

**SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR****10,748.38      82,309.65**

**NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-**

En este grupo de cuentas contables se registran las obligaciones pendientes de pago a la Administración Tributaria, las obligaciones con el IESS, el 15% de participación utilidades a trabajadores y que han sido debitadas y acreditadas en el correspondiente ejercicio económico, sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		<b>986.79</b>	<b>2,164.40</b>
<b>2.1.4.01.01</b>	<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>687.26</b>	<b>881.97</b>
2.1.4.01.01.001	En relación de dependencia	256.31	568.58
2.1.4.01.01.002	Honorarios, Comisiones y Dietas	200.00	0.00
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	104.11	43.11
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	126.84	270.28
<b>2.1.4.01.03</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION</b>	<b>299.53</b>	<b>1,282.43</b>
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	240.00	612.24
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	59.53	662.99
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	0.00	7.20
<b>2.1.4.02.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJ.</b>	<b>0.00</b>	<b>11,022.25</b>
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		11,022.25
<b>2.1.4.03.03</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>3,475.64</b>	<b>6,999.47</b>
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	3,475.64	6,653.46
2.1.4.03.01.003	Fondos de reserva por pagar	0.00	346.01
<b>2.1.4.05.</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJ. POR PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>28,344.05</b>
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por pagar Trabajadores	0.00	28,344.05
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>4,462.43</b>	<b>48,530.17</b>

**NOTA 15.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.-**

El grupo otros Pasivos Corrientes que conforman el sistema contable de la compañía, corresponde a Pesca por liquidar que se halla en proceso de transacción; valores a ser liquidados en un corto plazo, su saldo es el siguiente:

<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>2.1.5.04.01</b>	<b>PESCA PORLIQUIDAR</b>		
2.1.5.04.01.001	Pesca por Liquidar	231,589.22	1,406,876.35
<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>231,589.22</b>	<b>1,406,876.35</b>

## NOTA 16.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.-

El Saldo contable de estas cuentas por pagar a largo plazo se relaciona a préstamos otorgados por accionistas y otros; según convenio entre las partes no existe ningún cargo por intereses.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2012	2013
<b>2.1.3.</b>	<b>PRÉSTAMOS ACCIONISTAS</b>	<b>100,947.20</b>	<b>100,947.20</b>
2.1.3.01.01.001	Paladines Bazurto José	100,947.20	100,947.20
<b>2.2.1.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>247,112.19</b>	<b>379,112.19</b>
<b>2.2.1.01.01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>247,112.19</b>	<b>379,112.19</b>
2.2.1.01.01.002	Tunaexport S. A.	247,112.19	339,112.19
2.2.1.01.01.003	Induatun S. A.	0.00	40,000.00
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>348,059.39</b>	<b>480,059.39</b>

## NOTA 17.- PATRIMONIO.-

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

**Capital Social.-** El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazurto por \$ 640,00, señor Abel Romeo Paladines Bazurto \$ 80,00 y señor Henry Barón Paladines Basurto \$ 80,00

**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.

**Resultado neto del ejercicio.-** Es el resultante de los ingresos frente a los costos y gastos.

PATRIMONIO		2012	2013
<b>3.1.1.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
3.1.1.01.01.001	Socios	800.00	800.00
<b>3.1.1.09</b>	<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS EJERC. ANTERIORES</b>	<b>-626.24</b>	<b>-119,686.21</b>
3.1.1.09.01.001	Pérdida años Anteriores	-626.24	-119,686.21
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>-119,059.97</b>	<b>149,594.06</b>
<b>SUMA PATRIMONIO</b>		<b>-118,886.21</b>	<b>30,707.85</b>

## NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

		2012	2013
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>367,807.31</b>	<b>1,224,851.82</b>
<b>4.1.1.01.01</b>	<b>VENTAS NETAS LOCALES</b>	<b>367,807.31</b>	<b>1,224,851.82</b>
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	367,807.31	1,224,851.82
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>265,130.22</b>	<b>529,553.15</b>
<b>5.3.1.01</b>	<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>205,734.55</b>	<b>362,036.94</b>
5.3.1.01.01.	Costos Operativos B/P Tuna II	205,734.55	362,036.94
<b>5.4.1.01.</b>	<b>COSTOS DE MANTENIMIENTO</b>	<b>59,395.67</b>	<b>167,516.21</b>
5.4.1.01.01	Costos de Mantenimiento B/P Tuna II	59,395.67	167,516.21
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>102,677.09</b>	<b>695,298.67</b>
<b>6.</b>	<b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>	<b>221,737.06</b>	<b>506,338.31</b>
6.1.1.	Gastos Generales	221,737.06	506,338.31
	<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>-119,059.97</b>	<b>188,960.36</b>

## NOTA 19.- 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.

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 del ejercicio económico 2013.

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

	2012	2013
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>-119,059.97</b>	<b>188,960.36</b>
(-) Participación a Trabajadores	0.00	-28,344.05
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0.00	-29,921.55

(-) Deducción por incremento neto de empleados		-6,664.18
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>-119,059.97</b>	<b>124,030.58</b>
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>0.00</b>	<b>27,286.73</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00	-4,334.03
= Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	22,952.70
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	3,705.50
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	3,705.50	-11,930.45
(-) Crédito Tributario de años anteriores	0.00	-3,705.50
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR- SALDO A FAVOR</b>	<b>-3,705.50</b>	<b>11,022.25</b>

**NOTA 20. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

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

**NOTA 21.- 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.