



**AUDITORIA EXTERNA
“ATUNEXPORT S. A.”
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**ATUNEXPORT S. A.**”, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, no se adjuntan en esta publicación; sin embargo, son requeridas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

“ATUNEXPORT S. A.”

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de situación financiera clasificados de. “ATUNEXPORT S.A.”, al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.



Opinión

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 2014, 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 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

16 marzo de 2015



"ATUNEXPORT S. A."

**BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014**

ACTIVO		NOTAS	2013	2014
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	9,584.85	5,985.73
1.1.1.01.02.	BANCOS		9,584.85	5,985.73
1.1.2.01.01.	ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	7	47,907.77	47,907.77
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	16,264.48	45,273.64
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		0.00	33,903.92
1.1.2.06.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		3,705.50	0.00
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET		12,558.98	11,369.72
1.1.3.01.01.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	9	1,406,876.35	1,651,882.50
1.1.3.01.01.001	Pescado		1,406,876.35	1,651,882.50
ACTIVO CORRIENTE			1,480,633.45	1,751,049.64
1.1.2.04.	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10	225,423.40	125,917.43
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	331,368.05	326,328.05
1.3.1.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12	11,058.51	1,352.96
ACTIVO NO CORRIENTE			567,849.96	453,598.44
SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO			2,048,483.41	2,204,648.08

Ver notas a los Estados Financieros

“ATUNEXPORT S. A.”

**BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014
(Expresado en dólares)**

PASIVO		NOTAS	2013	2014
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	13	82,309.65	99,644.55
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	48,530.17	27,493.69
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		2,164.40	533.43
2.1.4.02.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		11,022.25	3,602.65
2.1.4.03.01.	CON EL IESS		6,999.47	2,107.94
2.1.4.05.01.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		28,344.05	11,654.51
2.1.5.02.01	PROVISIONES		0.00	9,595.16
2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	15	1,406,876.35	1,651,882.50
SUMA PASIVO CORRIENTE			1,537,716.17	1,779,020.74
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		16	480,059.39	348,744.39
PASIVO NO CORRIENTE			480,059.39	348,744.39
SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO			2,017,775.56	2,127,765.13
PATRIMONIO		17	30,707.85	76,882.95
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		800.00	800.00
3.1.1.08.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		0.00	103,408.03
3.1.1.09.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.		-119,686.21	-89,764.66
3.1.1.10.	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		149,594.06	62,439.58
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO			2,048,483.41	2,204,648.08

Ver notas a los Estados Financieros



“ATUNEXPORT S. A.”

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014
(Expresado en dólares)**

4	INGRESOS	2013	2014
4.1.1.01.01.	VENTAS NETAS LOCALES	1,224,851.82	825,700.32
5	COSTOS	529,553.15	479,692.61
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	695,298.67	346,007.71
6	GASTOS	506,338.31	268,310.97
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	188,960.36	77,696.74

Ver notas a los Estados Financieros



"ATUNEXPORT S.A."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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) del Período **77,696.74**

Ajustes por partidas distintas al efectivo **-10,217.16**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 5,040.00
 15% Participación Trabajadores -11,654.51
 Impuesto a la Renta -3,602.65

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **60,236.30**

Cuentas por Cobrar clientes 0.00
 Otras cuentas por cobrar 99,505.97
 Anticipo Proveedores 9,705.55
 Otros activos -45,273.64
 Cuentas por Pagar comerciales 17,334.90
 Prestaciones y Beneficios Sociales -11,985.91
 Otros pasivos -9,050.57

Total de Ajustes a la Utilidad Neta.

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	127,715.88
---------------------------------------------------------------	-------------------

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0.00
-------------------------------------------------------------	-------------

Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación.

Pago Prestamos -131,315.00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-131,315.00
----------------------------------------------------------------	--------------------

Disminución Neta del Efectivo -3,599.12
 Efectivo al Inicio del Ejercicio. 9,584.85

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	5,985.73
-----------------------------------------	-----------------



"ATUNEXPORT S.A."

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2013	800.00	-119,686.21	0.00	149,594.06	30,707.85
Reclasificación de Cuentas		29,921.55	103,408.03	-149,594.06	-16,264.48
Utilidad Neta del año 2014				62,439.58	62,439.58
Saldo al 31 de Diciembre de 2014	800.00	-89,764.66	103,408.03	62,439.58	76,882.95

Utilidad del ejercicio	77,696.74
Participación laboral	-11,654.51
Impuesto a la renta por pagar	-3,602.65
Utilidad neta del ejercicio 2014	62,439.58

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros



“ATUNEXPORT S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
Sr. José Ramón Paladines Bazarto	640,00	640
Sr. Abel Romeo Paladines Bazarto	80,00	80
Sr. Henry Barón Paladines Bazarto	80,00	80
SUMAN:	800,00	800

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



Auditoría y Gestión Legal

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 2014, 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 2014 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%,



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO

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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2013	2014
1.1.1.01.02.	BANCOS	9,584.85	5,985.73
1.1.1.01.02.002	Banco del Pichincha Cta. 2100001797	9,584.85	5,985.73
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9,584.85	5,985.73

NOTA 7.- 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 2013-2014 son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		2013	2014
1.1.2.01.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
1.1.2.01.01.022	William Briones López	47,907.77	47,907.77
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		47,907.77	47,907.77

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Son valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos, en su relación con el Servicio de Rentas Internas, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes.



ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2013	2014
-----------------------------------------	-------------	-------------

1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	0.00	33,903.92
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	0.00	33,903.92
1.1.2.06.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	3,705.50	0.00
1.1.2.06.01.002	Crédito Tributario declaración Imp.	3,705.50	0.00
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET	12,558.98	11,369.72
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	11,930.45	8,327.80
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia Prima	11,930.45	8,327.80
1.1.2.07.02.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	628.53	3,041.92
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta	628.53	3,041.92

SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	16,264.48	45,273.64
---------------------------------------------	------------------	------------------

NOTA 09.- 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	2013	2014
---------------------------------	-------------	-------------

1.1.3.01.01.001	Pescado	1,406,876.35	1,651,882.50
-----------------	---------	--------------	--------------

SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,406,876.35	1,651,882.50
--------------------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 10.- 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	2013	2014
------------------------------------------	-------------	-------------

1.1.2.04.01.	OTRAS CTAS. POR COBRAR
---------------------	-------------------------------

1.1.2.04.01.005	DELIPECA S.A.	225,423.40	125,917.43
-----------------	---------------	------------	------------

SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	225,423.40	125,917.43
--------------------------------------------	-------------------	-------------------



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:

PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		2013	2014
1.2.1.01.	ACTIVO NO DEPRECIABLE	240,060.12	240,060.12
1.2.1.01.01.001	Terrenos	240,060.12	240,060.12
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	100,800.00	100,800.00
1.2.1.02.06.002	Naves, Aeronaves, Barcazas 12%	100,800.00	100,800.00
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-9,492.07	-14,532.07

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

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2013-2014	100,800.00	100,800.00
Movimientos en el ejercicio	0.00	0.00
Naves, Aeronaves, Barcazas 12%	0.00	0.00
Costo Histórico al 31.12.2013-2014	100,800.00	100,800.00
Depreciación Acumulada al 31.12.2013-2014	-9,492.07	-14,532.07
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2013-2014	91,307.93	86,267.93

Activo Fijo No Depreciable	240,060.12	240,060.12
-----------------------------------	-------------------	-------------------

ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2013-2014	331,368.05	326,328.05
--------------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 12.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Se registran los pagos que se realizan por anticipado y que se devengan en ejercicios siguientes, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:



SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2013	2014
-------------------------------------	------	------

1.3.1.01.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,705.55	0.00
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	9,705.55	0.00
1.3.1.04.	GASTOS DE CONSTITUCIÓN	1,691.20	1,691.20
1.3.1.04.01.001	Gastos de constitución	1,691.20	1,691.20
1.3.1.05.	(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-338.24	-338.24
1.3.1.05.01.001	Amortización gastos de constitución	-338.24	-338.24

SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	11,058.51	1,352.96
-------------------------------------------------	------------------	-----------------

2. PASIVO

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 2013-2014 los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2013	2014
--------------------------------------------	------	------

2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	82,309.65	99,644.55
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	-261.82	1,669.58
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	9,806.78	32,444.52
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	72,764.69	65,530.45

SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	82,309.65	99,644.55
--------------------------------------------------------	------------------	------------------

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:



OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2013	2014
--------------------------------------	--	-------------	-------------

2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2,164.40	533.43
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	881.97	257.19
2.1.4.01.01.001	En relación de dependencia	568.58	0.00
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	43.11	123.89
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Publico pas	0.00	26.60
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	270.28	106.70
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	1,282.43	276.24
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	612.24	0.00
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	662.99	246.54
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	7.20	29.70
2.1.4.02.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	11,022.25	3,602.65
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	11,022.25	3,602.65
2.1.4.03.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS	6,999.47	2,107.94
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	6,653.46	2,037.98
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	346.01	69.96
2.1.4.05.01.	PARTICIPACION TRABAJADORES	28,344.05	11,654.51
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	28,344.05	11,654.51
2.1.5.02.01	PROVISIONES	0.00	9,595.16
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	0.00	786.26
2.1.5.02.01.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	0.00	4,483.01
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	0.00	4,325.89

SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	48,530.17	27,493.69
-------------------------------------------	------------------	------------------

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:

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	1,406,876.35	1,651,882.50

SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,406,876.35	1,651,882.50
--------------------------------------	---------------------	---------------------



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		2013	2014
2.1.3.	PRÉSTAMOS ACCIONISTAS	100,947.20	100,947.20
2.1.3.01.01.001	Paladines Bazurto José	100,947.20	100,947.20
2.2.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	379,112.19	247,797.19
2.2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	379,112.19	247,797.19
2.2.1.01.01.002	Tunaexport S. A.	339,112.19	194,062.19
2.2.1.01.01.003	Induatun S. A.	40,000.00	53,735.00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		480,059.39	348,744.39

3. PATRIMONIO

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

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

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		2013	2014
------------	--	------	------

3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	800.00	800.00
3.1.1.01.01.001	Socios	800.00	800.00
3.1.1.08.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	103,408.03
31.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	0.00	103,408.03
3.1.1.09.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.	-119,686.21	-89,764.66
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-119,686.21	-89,764.66
3.1.1.10.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	149,594.06	62,439.58
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	149,594.06	62,439.58

PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014	30,707.85	76,882.95
------------------------------------------------	------------------	------------------

NOTA 18.- 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	1,224,851.82	825,700.32
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	1,224,851.82	825,700.32

5	COSTOS	529,553.15	479,692.61
---	--------	------------	------------

5.3.1.	Costos Operativos	362,036.94	406,637.02
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	167,516.21	73,055.59

UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	695,298.67	346,007.71
---------------------------------	-------------------	-------------------

6.1.	GASTOS	506,338.31	268,310.97
------	--------	------------	------------

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	188,960.36	77,696.74
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-28,344.05	-11,654.51
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-11,022.25	-3,602.65
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	149,594.06	62,439.58



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 2014.

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	188,960.36	77,696.74
15% PARTICIPACION LABORAL	-28,344.05	-11,654.51
(+) Gastos No deducibles locales	0.00	1,515.57
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-29,921.55	0.00
(-) Deducción por incremento neto empleados	-6,664.18	0.00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	124,030.58	67,557.80
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	27,286.73	14,862.72
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-4,334.03	-14,972.36
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	22,952.70	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	3,705.50	11,930.45
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-11,930.45	-8,327.80
(-) Crédito tributario Años anteriores	-3,705.50	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	11,022.25	3,602.65

NOTA 20. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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



Auditoría y Gestión Legal

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2014 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio.