



**AUDITORIA EXTERNA
“ATUNEXPORT S. A.”
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**



ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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, se adjuntan en esta publicación; y son requeridas como parte de los mismos.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía ATUNEXPORT S. A., al 31 de diciembre de 2016 que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “ATUNEXPORT S. A.” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2016, 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 – NIIF para Pymes.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.



Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha

Otro Asunto

El 16 de abril del 2016 a las 18:58 horas se produjo un movimiento sísmico entre las parroquias Pedernales y Cojimies en la provincia de Manabí con magnitud de 7.8 grados, lo que trajo consigo lamentablemente un sin número de pérdidas tanto humanas como económicas.

A raíz de este suceso el gobierno expidió leyes para amparar a los sectores más afectados como la Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las zonas Afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016 publicada en el registro oficial el 20 de mayo del 2016 en el suplemento No 759 y su respectivo reglamento.

La empresa se acoge a la Resolución del SRI 366 Registro Oficial Suplemento 829 de 30 agosto del 2016 donde se exonera el pago del cien por ciento (100%) del anticipo al impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2015, para el año 2016 la empresa se ampara al decreto 1342 emitido el 13 de marzo del 2017, donde también se exonera del 100% del pago del Anticipo de Impuesto a la renta correspondiente al año 2017 en las provincias de Esmeraldas y Manabí; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016

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 (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 en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

En el caso de “**ATUNEXPORT S. A.**” aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para Pymes a partir del 01 de Enero de 2012.

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

13 Abril de 2017



**"ATUNEXPORT S. A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2016**

COD.SUPER.CIAS	ACTIVO	NOTAS	2015	2016
----------------	--------	-------	------	------

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	100.231,62	454,19
10102	ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	7	5.743,13	0,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	62.071,71	80.741,52
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	9	1.256.444,02	1.051.988,41

ACTIVO CORRIENTE	1.424.490,48	1.133.184,12
-------------------------	---------------------	---------------------

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	321.288,05	316.248,05
10204	ACTIVO INTANGIBLE	11	1.352,96	1.352,96
10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	12	240.845,53	541.219,35

ACTIVO NO CORRIENTE	563.486,54	858.820,36
----------------------------	-------------------	-------------------

SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO	1.987.977,02	1.992.004,48
-------------------------------------	---------------------	---------------------

Ver notas a los Estados Financieros

Paladines Jaramillo Henry
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora



“ATUNEXPORT S. A.”
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016
(Expresado en dólares)

COD.SUPE R.CIAS	PASIVO	NOTAS	2015	2016
20103	CUENTAS S POR PAGAR PROVEEDORES	13	195.236,90	218.949,02
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	49.518,97	68.712,50
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	15	1.256.444,02	1.051.988,41
SUMA PASIVO CORRIENTE			1.501.199,89	1.339.649,93
20204	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSA RELACIONADAS	16	350.963,20	386.088,00
SUMA PASIVO NO CORRIENTE			350.963,20	386.088,00
SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO			1.852.163,09	1.725.737,93
PATRIMONIO		17	135.813,93	266.266,55
301	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		800,00	800,00
30601	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		154.477,89	208.779,75
30602	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.		-89.764,66	-68.715,36
307	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		70.300,70	125.402,16
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO			1.987.977,02	1.992.004,48

Ver notas a los Estados Financieros

Paladines Jaramillo Henry
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora



“ATUNEXPORT S. A.”

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2016
(Expresado en dólares)**

4	INGRESOS	2015	2016
----------	-----------------	-------------	-------------

	VENTAS NETAS LOCALES	1.120.414,65	1.073.722,46
--	-----------------------------	---------------------	---------------------

5	COSTOS	896.712,98	804.638,53
----------	---------------	-------------------	-------------------

	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	223.701,67	269.083,93
--	---------------------------------	-------------------	-------------------

6	GASTOS	124.646,16	92.214,03
----------	---------------	-------------------	------------------

	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	99.055,51	176.869,90
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-14.858,33	-26.530,49
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-13.896,49	-24.937,25
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	70.300,69	125.402,17

Ver notas a los Estados Financieros

Paladines Jaramillo Henry
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora



"ATUNEXPORT S.A."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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	176.869,90
Ajustes por partidas distintas al efectivo	-46.427,74
Depreciación de Mobiliario y Equipo	5.040,00
15% Participación Trabajadores	-26.530,49
Impuesto a la Renta	<u>-24.937,25</u>

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	-265.344,40
Cuentas por Cobrar clientes	5.743,13
Otras cuentas por cobrar	-300.373,82
Otros activos	-18.669,81
Cuentas por Pagar comerciales	23.712,11
Prestaciones y Beneficios Sociales	11.781,70
Otras Cuentas por Pagar	<u>12.462,30</u>
Total de Ajustes a la Utilidad Neta.	

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-134.902,23
---	--------------------

Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación.

Financiación por préstamos a largo plazo	<u>35.124,80</u>
--	------------------

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	35.124,80
--	------------------

Disminución Neta del Efectivo	-99.777,43
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	100.231,62

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>454,19</u>
---	----------------------

Paladines Jaramillo Henry
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora



Auditoria y Gestión Legal

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2016	800,00	-89.764,66	154.477,89	70.300,70	135.813,93
Amortización de Perdidas		21.049,30		-70.300,70	-49.251,40
Reclasificación de Cuentas			54.301,86	0,00	54.301,86
Utilidad Neta del año 2016				125.402,17	125.402,17
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	800,00	-68.715,36	208.779,75	125.402,17	266.266,56

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Paladines Henry
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora



“ATUNEXPORT S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(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 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.

Durante el año 2016, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

Se efectuó también la implementación de beneficios tributarios para las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016, como contribuciones solidarias a empresas y personas naturales y el incremento temporal del 2% del Impuesto al valor agregado IVA.

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 2016, 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 2016 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.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) , la empresa registra valores Debitados y Acreditados de bancos locales de acuerdo con su disponibilidad y requerimiento; 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
BANCOS	100.231,62	454,19
Banco del Pichincha Cta. 2100001797	100.231,62	454,19
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	100.231,62	454,19

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En el grupo Activo Financiero 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
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	19.802,74	89.819,95
Nirsa	16.954,31	0,00
SERVITERRA S.A.	2.848,43	89.819,95
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	19.802,74	89.819,95

NOTA 8.- 10105 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	2015	2016
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	53.225,69	71.562,76
12% Compras Locales Netas de Bienes	53.225,69	61.288,53
14% Compras Locales Netas de Bienes	0,00	10.274,23
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET	8.846,02	9.178,76
CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	8.846,02	9.178,76
1% Compras Locales de Materia Prima	8.846,02	9.178,76
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	62.071,71	80.741,52

NOTA 9.- 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, ya que antes de realizar pruebas sobre calidad, peso, especies.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2015	2016
Pescado	1.256.444,02	1.051.988,41
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.256.444,02	1.051.988,41



NOTA 10.- 10201 PROPIEDADES, PLANTA 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	2015	2016
ACTIVO NO DEPRECIABLE	240.060,12	240.060,12
Terrenos	240.060,12	240.060,12
ACTIVO DEPRECIABLE	100.800,00	100.800,00
Naves, Aeronaves, Barcazas 12%	100.800,00	100.800,00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-19.572,07	-24.612,07
SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	321.288,05	316.248,05

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2015	2016
ACTIVO FIJO DEPRECIABLES		
Costo Histórico al 01.01.2015-2016	100.800,00	100.800,00
Costo Histórico al 31.12.2015-2016	100.800,00	100.800,00
Depreciación Acumulada al 31.12.2015-2016	-19.572,07	-24.612,07
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2015-2016	81.227,93	76.187,93
Activo Fijo No Depreciable	240.060,12	240.060,12
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2015-2016	321.288,05	316.248,05

NOTA 11.- 10204 ACTIVO INTANGIBLE

Se registran los pagos que se realizan por anticipado por constitución de la Compañía al respecto las normas indican que Cuando un activo no cumple la definición de activo intangible, el importe derivado de su adquisición o de su generación interna, por parte de la entidad, se reconocerá como un gasto del periodo en el que se haya incurrido , considerando que este valor no afecta de



forma material al resultado, el siguiente año deberá ser considerado como un gasto no deducible, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2015	2016
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		1.352,96	1.352,96

NOTA 12.- 10206 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	2015	2016
OTRAS CTAS. POR COBRAR	240.845,53	541.219,35
DELIPESCA S.A.	240.845,53	541.219,35
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	240.845,53	541.219,35



2. PASIVO

NOTA 13.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR 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 2015-2016 los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2015	2016
PROVEEDORES LOCALES	195.236,90	217.899,02
Proveedores de Combustibles y Aceites	0,00	97.909,59
Proveedores de Repuestos de barcos	0,00	478,41
Proveedores Electrónicos	0,00	633,65
Proveedores de Materiales e Insumos	106.191,69	95.250,70
Proveedores de Servicios	89.045,21	23.626,67
CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	0,00	1.050,00
Proveedores de Combustibles y Aceites	0,00	1.050,00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	195.236,90	218.949,02

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	2015	2016
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	5.358,03	1.729,10
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	5.343,89	1.127,90
10% Honorarios, Comisiones y Dietas P	111,11	111,11
22% Honorarios a Extranjeros por Servicios Ocasión	0,00	231,00



1% Suministros y Materiales	12,37	616,74
1% Transporte Privado o Publico	0,00	22,80
2% Otros Servicios	5.218,27	143,33
8% Intelecto sobre mano de obra	2,14	2,92
SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	14,14	601,19
100% Servicios Profesionales	0,00	126,00
70% Prestación de Servicios	13,44	439,54
30% Compra de Bienes	0,70	35,65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	13.896,49	24.937,25
Impuesto a la Renta por pagar	13.896,49	24.937,25
OBLIGACIONES CON EL IESS	6.289,37	8.539,18
Aportes por Pagar	5.998,00	4.545,26
Fondos de Reserva por Pagar	291,37	458,72
Aporte Individual por Pagar	0,00	3.535,20
PARTICIPACION TRABAJADORES	14.858,33	26.530,49
15% Utilidades por Pagar trabajadores	14.858,33	26.530,49
PROVISIONES	9.116,75	6.976,48
Provisión décimo Cuarto Sueldo	2.132,56	0,00
Provisión Vacaciones	6.984,19	6.976,48
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	49.518,97	68.712,50

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:



OTROS PASIVOS CORRIENTES	2015	2016
PESCA POR LIQUIDAR	1.256.444,02	1.051.988,41
Pesca por Liquidar	1.256.444,02	1.051.988,41
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	1.256.444,02	1.051.988,41

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	2015	2016
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	250.016,00	285.140,80
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	250.016,00	285.140,80
Otras cuentas por liquidar	0,00	12.487,03
Tunaexport S. A.	0,00	15.007,77
Induatun S. A.	250.016,00	257.646,00
PRÉSTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	100.947,20	100.947,20
Paladines Bazurto José	100.947,20	100.947,20
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	350.963,20	386.088,00

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	2015	2016
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	800,00	800,00
Socios	800,00	800,00
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	154.477,89	208.779,75
Utilidades Años Anteriores	154.477,89	208.779,75
PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.	-89.764,66	-68.715,36
Pérdida años anteriores	-89.764,66	-68.715,36
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	70.300,70	125.402,16
Utilidad después de la Participación	70.300,70	125.402,16
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016	135.813,93	266.266,55

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

INGRESOS	2015	2016
VENTAS NETAS LOCALES	1.120.414,65	1.073.722,46
Materia Prima	1.120.414,65	1.073.722,46
COSTOS	896.712,98	804.638,53
Costos Operativos	788.073,53	675.738,34
Costos de Mantenimiento	108.639,45	128.900,19
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	223.701,67	269.083,93
GASTOS	124.646,16	92.214,03



GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	99.055,51	176.869,90
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-14.858,33	-26.530,49
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-13.896,49	-24.937,25
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	70.300,69	125.402,17

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 2016.

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

	2015	2016
UTILIDAD DEL EJERCICIO	99.055,51	176.869,90
15% PARTICIPACION LABORAL	-14.858,33	-26.530,49
(+) Gastos No deducibles locales	17,97	596,59
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-21.049,30	-37.584,85
(-) Deducción por incremento neto empleados	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	63.165,85	113.351,16
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13.896,49	24.937,25
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	13.896,49	24.937,25
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-8.846,02	-9.178,76
(-) Crédito tributario Años anteriores	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	5.050,47	15.758,49



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 2016 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio.

Paladines Jaramillo Henry
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora