



**AUDITORIA EXTERNA  
“ATUNEXPORT S. A.”  
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**



## 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 2018 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 2018, 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

## **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.



Auditoría y Gestión Legal

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**

**05 Abril de 2019**



**“ATUNEXPORT S. A.”**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018**  
**(Expresado en dólares)**

COD.SUPER .CIAS	ACTIVO	NOTAS	2017	2018
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	4,043.47	6,609.36
10103	INVENTARIOS	7	524,770.35	205,899.88
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	2,648.43	3,198.00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	124,301.82	25,282.67
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>655,764.07</b>	<b>240,989.91</b>
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	311,208.05	66,107.93
10207	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	11	2,153,405.97	2,614,442.07
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>2,464,614.02</b>	<b>2,680,550.00</b>
<b>SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO</b>			<b>3,120,378.09</b>	<b>2,921,539.91</b>

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 2017-2018**  
**(Expresado en dólares)**

COD.SUPER.	PASIVO	NOTAS	2017	2018
20103	CUENTAS S POR PAGAR PROVEEDORES	12	325,380.34	457,365.44
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	240,166.32	252,692.99
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	14	524,770.35	205,899.88
20114	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	15	369,531.20	106,619.28
<b>SUMA PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1,459,848.21</b>	<b>1,022,577.59</b>
20204	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSA RELACIONADAS	16	976,744.43	799,406.99
<b>SUMA PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>976,744.43</b>	<b>799,406.99</b>
<b>SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO</b>			<b>2,436,592.64</b>	<b>1,821,984.58</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>17</b>	<b>683,785.45</b>	<b>1,099,555.33</b>
301	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		800.00	800.00
30601	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		296,597.07	683,611.69
30602	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.		-31,130.51	-626.24
307	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		417,518.89	415,769.88
<b>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</b>			<b>3,120,378.09</b>	<b>2,921,539.91</b>

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 2017-2018  
(Expresado en dólares)**

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	VENTA DE BIENES	2,480,495.21	2,238,153.05
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>1,688,096.25</b>	<b>1,401,550.60</b>
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	792,398.96	836,602.45
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>172,690.41</b>	<b>252,411.34</b>
	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	49,583.88
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>619,708.55</b>	<b>633,774.99</b>
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-92,956.28	-95,066.25
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-109,233.38	-122,938.86
	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>417,518.89</b>	<b>415,769.88</b>

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 2018**  
**( 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

<b>Utilidad (Pérdida) del Período</b>	<b>633,774.99</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>-212,965.11</b>
Depreciación de Mobiliario y Equipo	5,040.00
15% Participación Trabajadores	-95,066.25
Impuesto a la Renta	-122,938.86
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION</b>	<b>-556,980.38</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-461,036.10
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-549.59
(Incremento) disminución en inventarios	318,870.47
(Incremento) disminución en otros activos	99,019.16
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	162,590.67
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-688,401.68
Incremento (disminución) en beneficios empleados	11,933.51
Incremento (disminución) en otros pasivos	593.19

**Total de Ajustes a la Utilidad Neta.**

<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-136,170.50</b>
---	--------------------

**Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.**

Importes Procedentes por la Propiedad Plata y Equipo	240,060.12
--	------------

<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>240,060.12</b>
---	-------------------

**Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación.**

Pagos de préstamos	-171,665.36
Financiación por préstamos a largo plazo	70,341.63

<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-101,323.73</b>
--	--------------------

Disminución Neta del Efectivo	2,565.89
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	4,043.47

<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>6,609.36</b>
---	-----------------

Paladines Jaramillo Henry  
Gerente General

Molina Alvarado Janeth  
Contadora



Auditoria y Gestión Legal

**"ATUNEXPORT S.A."**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares)**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo al 01 de Enero de 2018	800.00	-31,130.51	296,597.07	417,518.89	<b>683,785.45</b>
Amortización de Perdidas		30,504.27		0.00	<b>30,504.27</b>
Reclasificación de Cuentas			387,014.62	-417,518.89	<b>-30,504.27</b>
Utilidad Neta del año 2018				415,769.88	<b>415,769.88</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2018</b>	<b>800.00</b>	<b>-626.24</b>	<b>683,611.69</b>	<b>415,769.88</b>	<b>1,099,555.33</b>

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 2018** **(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 Bazurto	640,00	640
Sr. Abel Romeo Paladines Bazurto	80,00	80
Sr. Henry Barón Paladines Bazurto	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



Auditoría y Gestión Legal

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 ECONOMÍA 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 2018, 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.

### **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 2018, 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 2018 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 25%,

## 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		2017	2018
<b>1.01.01.01.</b>	<b>CAJA</b>	<b>183.12</b>	<b>1,417.88</b>
1.01.01.01.001	Caja General	183.12	1,417.88
<b>1.01.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>	<b>3,860.35</b>	<b>5,191.48</b>
1.01.01.02.001	Banco del Pichincha Cta. 2100001797	3,860.35	5,191.48
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>4,043.47</b>	<b>6,609.36</b>

### NOTA 7.- 10103 INVENTARIOS

En este rubro consta el valor que corresponde a entregas de pescado que aún no son aceptadas en su totalidad por clientes y por tanto no puede ser facturado, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		2017	2018
<b>1.01.03.01.</b>	<b>INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA</b>	<b>648,431.38</b>	<b>541,396.50</b>
1.01.03.01.001	Inventario Materia Prima	648,431.38	541,396.50
<b>SUMA OTROS INVENTARIOS</b>		<b>648,431.38</b>	<b>541,396.50</b>



#### **NOTA 8.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes

<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>1.01.04.01.</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>2,648.43</b>	<b>3,198.00</b>
1.01.04.01.001	Seguros Pagados por anticipado	2,648.43	3,198.00
<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>2,648.43</b>	<b>3,198.00</b>

#### **NOTA 9.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este rubro se agrupan las obligaciones que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas en el corto plazo, así como los valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos ante este organismo los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>1.01.05.01.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	<b>99,766.37</b>	<b>0.00</b>
1.01.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	77,771.28	0.00
1.01.05.01.006	14% Compras Locales Netas de Bienes	21,995.09	0.00
<b>1.01.05.02.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS</b>	<b>24,535.45</b>	<b>22,567.15</b>
1.01.05.02.007	1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal	24,535.45	22,567.15
<b>1.01.05.03.</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>2,715.52</b>
1.01.05.03.001	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	2,715.52
<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>		<b>124,301.82</b>	<b>25,282.67</b>



#### 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		2017	2018
<b>1.02.01.01.</b>	<b>ACTIVO NO DEPRECIABLE</b>	<b>240,060.12</b>	<b>0.00</b>
1.2.1.01.01.001	Terrenos	240,060.12	0.00
<b>1.02.01.07.</b>	<b>ACTIVO DEPRECIABLE</b>	<b>100,800.00</b>	<b>100,800.00</b>
1.02.01.07.001	Naves, Aeronaves, Barcazas 12%	100,800.00	100,800.00
<b>1.02.01.12.</b>	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS</b>	<b>-29,652.07</b>	<b>-34,692.07</b>
<b>SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO</b>		<b>311,208.05</b>	<b>66,107.93</b>

#### NOTA 11.- 10207 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		2017	2018
<b>1.02.07.</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>2,148,778.32</b>	<b>2,609,814.42</b>
1.02.07.01.004	Transferencias Internas Delipesca	2,145,375.29	2,609,814.42
1.02.07.01.005	Transferencias Internas Diflopes	3,403.03	0.00
<b>1.02.08.</b>	<b>OTROS CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>4,627.65</b>	<b>4,627.65</b>
1.02.08.01.006	Transferencias Internas Combusticom	4,627.65	4,627.65
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		<b>2,153,405.97</b>	<b>2,614,442.07</b>



## 2. PASIVO

### NOTA 12.- 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 2017-2018 los siguientes:

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2017	2018
<b>2.01.03.01</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>294,774.77</b>	<b>444,624.88</b>
2.01.03.01.001	Proveedores de Combustibles y Aceites	23,962.24	16,792.49
2.01.03.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	0.00	46,881.20
2.01.03.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	89,417.88	93,026.50
2.01.03.01.005	Proveedores de Servicios	181,394.65	287,719.34
2.01.03.01.006	Proveedores De Repuestos	0.00	205.35
<b>2.01.03.02.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR</b>	<b>30,605.57</b>	<b>12,740.56</b>
2.01.03.02.002	Proveedores de Servicios	30,605.57	12,740.56
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		<b>325,380.34</b>	<b>457,365.44</b>

### NOTA 13.- 20107 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	2017	2018
<b>2.01.07.</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)</b>	<b>240,166.32</b>	<b>252,692.99</b>
<b>2.01.07.03.</b>	<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>12,919.60</b>	<b>8,071.39</b>
2.01.07.03.001	10% Honorarios, Comisiones y Dietas P	5.00	258.04
2.01.07.03.003	8% Intelecto sobre mano de obra	14.56	66.95
2.01.07.03.006	1% Transporte Privado o Público pasajeros	0.40	0.00
2.01.07.03.007	1% Transferencia Bienes Muebles Natura. Corporal	592.58	457.37



Auditoría y Gestión Legal

2.01.07.03.020	En relación de dependencia	0.00	372.10
2.01.07.03.025	2%Otras retenciones aplicables	11,275.70	12.47
2.01.07.03.027	25% Retenciones en Servicios al Exterior	1,031.36	52.50
2.01.07.03.029	Servicio de Rentas Internas	0.00	6,851.96
<b>2.01.07.02.</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA</b>	<b>8,883.17</b>	<b>619.06</b>
2.01.07.02.001	30% Compra de Bienes	145.83	8.07
2.01.07.02.002	70% Prestación de Servicios	8,168.78	276.15
2.01.07.02.003	100% Servicios Profesionales	568.56	334.84
<b>2.01.07.04.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>109,233.38</b>	<b>122,938.86</b>
2.01.07.04.001	Impuesto a la Renta por pagar	109,233.38	122,938.86
<b>2.01.07.05.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>1,639.14</b>	<b>6,191.05</b>
2.01.07.05.001	Aportes por Pagar	840.12	3,289.23
2.01.07.05.003	Fondos de Reserva por Pagar	145.59	340.37
2.01.07.05.004	Aporte Individual por Pagar	653.43	2,561.45
<b>2.01.07.07.</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>92,956.28</b>	<b>95,066.25</b>
2.01.07.07.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	92,956.28	95,066.25
<b>2.01.07.06.</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>14,534.75</b>	<b>19,806.38</b>
2.01.07.06.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	62.50	0.00
2.01.07.06.003	Provisión Vacaciones	14,472.25	19,806.38
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>240,166.32</b>	<b>252,692.99</b>

#### NOTA 14.- 20113 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>2.1.5.</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>2.1.5.02.02.</b>	<b>PESCA POR LIQUIDAR</b>	<b>1,051,988.41</b>	<b>524,770.35</b>
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	1,051,988.41	524,770.35
<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,051,988.41</b>	<b>524,770.35</b>



**NOTA 15.- 20114 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES.-**

Dentro de este grupo se encuentran obligaciones a corto plazo a ser liquidadas por la compañía, su saldo es el siguiente:

<b>2.01.14.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
2.01.14.01.001	Otras Cuentas y Dctos. por Pagar Locales	0.00	106,619.28
2.01.14.02.004	VARADEROS DEL PACIFICO S.A.	369,531.20	0.00

<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>369,531.20</b>	<b>106,619.28</b>
--------------------------------------	-------------------	-------------------

**NOTA 16.- 20204 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.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>2.02.04.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>976,744.43</b>	<b>698,459.79</b>
<b>2.02.04.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>976,744.43</b>	<b>698,459.79</b>
2.02.04.01.002	Tunaexport S. A.	396,051.34	261,575.69
2.02.04.01.001	Induatun S. A.	580,693.09	334,021.16
2.02.04.01.004	Delipesca	0.00	-586.08
2.02.04.01.005	Diflopes	0.00	103,449.02
<b>2.02.03.03.</b>	<b>PRÉSTAMOS ACCIONISTAS LOCALES</b>	<b>0.00</b>	<b>100,947.20</b>
2.02.03.03.001	Paladines Bazurto José	0.00	100,947.20
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>976,744.43</b>	<b>799,406.99</b>

**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		2017	2018
<b>3.01.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
3.01.01.01.001	Socios	800.00	800.00
<b>3.06.01.</b>	<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>296,597.07</b>	<b>683,611.69</b>
3.06.01.01.001	Utilidades Años Anteriores	296,597.07	683,611.69
<b>3.06.02.</b>	<b>PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.</b>	<b>-31,130.51</b>	<b>-626.24</b>
3.06.02.01.001	Pérdida años anteriores	-31,130.51	-626.24
<b>3.07.01.</b>	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>417,518.89</b>	<b>415,769.88</b>
3.07.01.01.001	Utilidad después de la Participación	417,518.89	415,769.88
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018</b>		<b>683,785.45</b>	<b>1,099,555.33</b>

**NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

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

4.	INGRESOS	2017	2018
<b>4.01.01.</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>2,480,495.21</b>	<b>2,238,153.05</b>
<b>4.01.01.02.</b>	<b>VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0%</b>	<b>2,480,495.21</b>	<b>2,238,153.05</b>
4.01.01.02.001	Materia Prima	2,480,495.21	2,238,153.05
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>	<b>1,688,096.25</b>	<b>1,401,550.60</b>



Auditoría y Gestión Legal

<b>5.03.</b>	<b>COSTOS OPERATIVOS Y MANTENIMIENTO</b>	<b>1,323,530.30</b>	<b>1,401,550.60</b>
5.03.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)	0.00	144,010.14
5.03.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	0.00	20,407.64
5.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	0.00	25,239.82
5.03.05.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0.00	2,827.38
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	364,565.95	433,565.93
5.03.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	282,936.20
5.03.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0.00	7,466.05
5.03.15.	TRANSPORTE	0.00	13,440.00
5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	0.00	122,481.30
5.03.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00	245,133.18
5.03.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	0.00	104,042.96

<b>UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>	<b>792,398.96</b>	<b>836,602.45</b>
---------------------------------	-------------------	-------------------

<b>6.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>172,690.41</b>	<b>252,411.34</b>
-----------	---------------	-------------------	-------------------

<b>6.02.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>170,296.09</b>	<b>249,050.89</b>
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	10,122.11	26,277.87
6.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	1,229.83	4,604.22
6.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1,374.65	3,913.07
6.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	25,001.81	5,690.72
6.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	400.00
6.02.12.	COMBUSTIBLES	2,654.19	1,384.93
6.02.13.	LUBRICANTES	0.00	35.72
6.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	6,149.07	2,648.43
6.02.16.	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	2,868.24	1,155.26
6.02.18.	SERVICIOS VARIOS	459.50	65,420.90
6.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,105.50	10,607.11
6.02.21.	DEPRECIACIONES	5,040.00	5,040.00
6.02.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,853.60	1,737.18
6.02.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	103,437.59	120,135.48
<b>6.03.</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>2,394.32</b>	<b>3,360.45</b>
6.03.01.	INTERESES	2,394.32	2,742.55
6.03.02.	COMISIONES	0.00	617.90



Auditoría y Gestión Legal

4.01.18.	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	49,583.88
4.01.18.01.	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	0.00	49,583.88
4.01.18.01.002	Utilidad en Venta de Terreno	0.00	49,583.88

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>619,708.55</b>	<b>633,774.99</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-92,956.28	-95,066.25
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-109,233.38	-122,938.86
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>417,518.89</b>	<b>415,769.88</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 25% sobre las utilidades gravables del ejercicio económico 2018.

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

	2017	2018
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>619,708.55</b>	<b>633,774.99</b>
<b>15% PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>92,956.28</b>	<b>95,066.25</b>
(+) Gastos No deducibles locales	267.38	2,630.58
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	30,504.27	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta	0.00	49,583.88
<b>UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)</b>	<b>496,515.38</b>	<b>491,755.44</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>109,233.38</b>	<b>122,938.86</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	2,715.52
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>109,233.38</b>	<b>122,938.86</b>
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	24,535.45	22,567.15
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)</b>	<b>84,697.93</b>	<b>97,656.19</b>



Auditoría y Gestión Legal

**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 2018 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