

ATUNEXPORT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- 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		2012	2013
1.1.1.01.02.	BANCOS		
1.1.1.01.02.002	Banco del Pichincha Cta. 2100001797	133,385.02	9,584.85
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		133,385.02	9,584.85

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS.-

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

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

NOTA 3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

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

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2012	2013
1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO	11,199.00	11,058.51
1.3.1.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,846.04	9,705.55
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	9,846.04	9,705.55
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		11,199.00	11,058.51

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

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

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

NOTA 5.- 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 realizan pruebas sobre calidad, peso, especies.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2012	2013
1.1.3.01.01.001	Pescado	231,589.22	1,406,876.35
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES		231,589.22	1,406,876.35

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Como Activo No Corriente, la empresa mantiene el Activo Fijo Depreciable y que se relaciona con el B/P Tuna II el que en su inicio fue contabilizado a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente,

de conformidad con los principios contables y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el saldo final es el siguiente:

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

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO 2012-2013

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	2012	2013
Costo Histórico al 01.01.2012-2013	100,800.00	100,800.00
Movimientos en el ejercicio	0.00	0.00
Costo Histórico al 31.12.2011-2012	100,800.00	100,800.00
Depreciación Acumulada	-4,452.07	-9,492.07
Activos Fijos Depreciables	96,347.93	91,307.93
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
Costo Histórico al 01.01.2012-2013	0.00	0.00
Movimientos en el ejercicio	0.00	240,060.12
Costo Histórico al 31.12.2012-2013	0.00	240,060.12
Activos Fijos no Depreciables	0.00	240,060.12
SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	96,347.93	331,368.05

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.-

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

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		2012	2013
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	225,423.40
1.1.2.04.01.005	Delipesca S. A.		225,423.40
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		0.00	225,423.40

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR.-

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR		2012	2013
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	10,748.38	82,309.65
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	0.00	-261.82
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	4,802.82	9,806.78
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	5,945.56	72,764.69
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS A PAGAR		10,748.38	82,309.65

NOTA 9.- 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		2012	2013
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		986.79	2,164.40
2.1.4.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	687.26	881.97
2.1.4.01.01.001	En relación de dependencia	256.31	568.58
2.1.4.01.01.002	Honorarios, Comisiones y Dietas	200.00	0.00
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	104.11	43.11
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	126.84	270.28
2.1.4.01.03	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION	299.53	1,282.43
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	240.00	612.24
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	59.53	662.99
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	0.00	7.20
2.1.4.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJ.	0.00	11,022.25
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		11,022.25
2.1.4.03.03	OBLIGACIONES CON EL IESS	3,475.64	6,999.47
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	3,475.64	6,653.46
2.1.4.03.01.003	Fondos de reserva por pagar	0.00	346.01
2.1.4.05.	PARTICIPACIÓN TRABAJ. POR PAGAR	0.00	28,344.05
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por pagar Trabajadores	0.00	28,344.05
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		4,462.43	48,530.17

NOTA 10.- 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		2012	2013
2.1.5.04.01	PESCA PORLIQUIDAR		
2.1.5.04.01.001	Pesca por Liquidar	231,589.22	1,406,876.35
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		231,589.22	1,406,876.35

NOTA 11.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.-

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2012	2013
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	247,112.19	379,112.19
2.2.1.01.01	CUENTAS POR PAGAR LOCALES	247,112.19	379,112.19
2.2.1.01.01.002	Tunaexport S. A.	247,112.19	339,112.19
2.2.1.01.01.003	Induatun S. A.	0.00	40,000.00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		348,059.39	480,059.39

NOTA 12.- PATRIMONIO.-

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de "ATUNEXPORT S. A." corresponden a:

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

Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores.- Lo constituyen montos que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores, los cuales pueden ser amortizados en años subsiguientes de acuerdo con los resultados que arroje el sistema contable de la empresa en dichos años.

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

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

NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

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

NOTA 14.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable.

De acuerdo con disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables del ejercicio económico 2013.

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

	2012	2013
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-119,059.97	188,960.36
(-) Participación a Trabajadores	0.00	-28,344.05
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0.00	-29,921.55
(-) Deducción por incremento neto de empleados		-6,664.18
UTILIDAD GRAVABLE	-119,059.97	124,030.58
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	0.00	27,286.73
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00	-4,334.03
= Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	22,952.70
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	3,705.50
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	3,705.50	-11,930.45
(-) Crédito Tributario de años anteriores	0.00	-3,705.50
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR- SALDO A FAVOR	-3,705.50	11,022.25

NOTA 15.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio.



ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO
CONTADOR
C.C. 1303651648001