



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. ACTIVO

#### 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		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 2.- 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



Auditoría y Gestión Legal

### NOTA 3.- 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 4.- 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 5.- 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.



Auditoría y Gestión Legal

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
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>		<b>225,423.40</b>	<b>125,917.43</b>

#### 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:

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
<b>Activos Fijos Depreciables al 31.12.2013-2014</b>	<b>91,307.93</b>	<b>86,267.93</b>

<b>Activo Fijo No Depreciable</b>	<b>240,060.12</b>	<b>240,060.12</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

<b>ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2013-2014</b>	<b>331,368.05</b>	<b>326,328.05</b>
--	-------------------	-------------------



## NOTA 7.- 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
<b>1.3.1.01.01.</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>9,705.55</b>	<b>0.00</b>
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	9,705.55	0.00
<b>1.3.1.04.</b>	<b>GASTOS DE CONSTITUCIÓN</b>	<b>1,691.20</b>	<b>1,691.20</b>
1.3.1.04.01.001	Gastos de constitución	1,691.20	1,691.20
<b>1.3.1.05.</b>	<b>(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA</b>	<b>-338.24</b>	<b>-338.24</b>
1.3.1.05.01.001	Amortización gastos de constitución	-338.24	-338.24
<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>11,058.51</b>	<b>1,352.96</b>

## 2. PASIVO

### 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 2013-2014 los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		2013	2014
<b>2.1.1.01.01.</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>82,309.65</b>	<b>99,644.55</b>
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
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		<b>82,309.65</b>	<b>99,644.55</b>



Auditoría y Gestión Legal

## 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		2013	2014
<b>2.1.4.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>2,164.40</b>	<b>533.43</b>
<b>2.1.4.01.01.</b>	<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>881.97</b>	<b>257.19</b>
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
<b>2.1.4.01.03.</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA</b>	<b>1,282.43</b>	<b>276.24</b>
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
<b>2.1.4.02.01.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>11,022.25</b>	<b>3,602.65</b>
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	11,022.25	3,602.65
<b>2.1.4.03.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>6,999.47</b>	<b>2,107.94</b>
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
<b>2.1.4.05.01.</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>28,344.05</b>	<b>11,654.51</b>
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	28,344.05	11,654.51
<b>2.1.5.02.01</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>9,595.16</b>
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
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>48,530.17</b>	<b>27,493.69</b>



#### 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:

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
	<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>1,406,876.35</b>	<b>1,651,882.50</b>

#### 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	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
	<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>480,059.39</b>	<b>348,744.39</b>

### 3. PATRIMONIO

#### NOTA 12.- PATRIMONIO.-

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



Auditoría y Gestión Legal

**Capital Social.-** El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazarro por \$ 640,00, señor Abel Romeo Paladines Bazarro \$ 80,00 y señor Henry Barón Paladines Bazarro \$ 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.	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>
3.1.1.01.01.001	Socios	800.00	800.00
3.1.1.08.	<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>0.00</b>	<b>103,408.03</b>
3.1.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	0.00	103,408.03
3.1.1.09.	<b>PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.</b>	<b>-119,686.21</b>	<b>-89,764.66</b>
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-119,686.21	-89,764.66
3.1.1.10.	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>149,594.06</b>	<b>62,439.58</b>
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	149,594.06	62,439.58
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014</b>		<b>30,707.85</b>	<b>76,882.95</b>

#### NOTA 13.- 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



Auditoría y Gestión Legal

4.1.1.01.01.001	Materia Prima	1,224,851.82	825,700.32
-----------------	---------------	--------------	------------

<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>529,553.15</b>	<b>479,692.61</b>
----------	---------------	-------------------	-------------------

5.3.1.	Costos Operativos	362,036.94	406,637.02
--------	-------------------	------------	------------

5.4.1.	Costos de Mantenimiento	167,516.21	73,055.59
--------	-------------------------	------------	-----------

	<b>UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>	<b>695,298.67</b>	<b>346,007.71</b>
--	---------------------------------	-------------------	-------------------

<b>6.1.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>506,338.31</b>	<b>268,310.97</b>
-------------	---------------	-------------------	-------------------

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

**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 2014.

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

	2013	2014
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>188,960.36</b>	<b>77,696.74</b>
<b>15% PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>-28,344.05</b>	<b>-11,654.51</b>



Auditoría y Gestión Legal

(+) 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
<b>UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)</b>	<b>124,030.58</b>	<b>67,557.80</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>27,286.73</b>	<b>14,862.72</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-4,334.03	-14,972.36
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>22,952.70</b>	<b>0.00</b>
(+) 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
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)</b>	<b>11,022.25</b>	<b>3,602.65</b>

#### NOTA 15.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

**ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO**  
**CONTADOR REGISTRO N° 25554**  
**RUC 1303651648001**