



## 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 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		2014	2015
1.1.1.01.02.	BANCOS	5.985,73	100.231,62
1.1.1.01.02.002	Banco del Pichincha Cta. 2100001797	5.985,73	100.231,62
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		5.985,73	100.231,62

#### 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 2014-2015 son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		2014	2015
1.1.2.01.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
1.1.2.01.01.022	William Briones López	47.907,77	0,00
1.1.2.01.01.010	Nirsa	0,00	5.156,13
1.1.2.01.01.026	SERVITERRA S.A.	0,00	394,72
1.1.2.01.01.027	PROMOFISH S.A.	0,00	192,28
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		47.907,77	5.743,13



## 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		2014	2015
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	33.903,92	53.225,69
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	33.903,92	53.225,69
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET	11.369,72	8.846,02
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	8.327,80	8.846,02
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia Prima	8.327,80	8.846,02
1.1.2.07.02.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	3.041,92	0,00
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta	3.041,92	0,00
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		45.273,64	62.071,71

## 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		2014	2015
1.1.3.01.01.001	Pescado	1.651.882,50	1.256.444,02
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1.651.882,50	1.256.444,02

## 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.

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2014	2015
-----------------------------------	------	------



1.1.2.04.01.	OTRAS CTAS. POR COBRAR		
1.1.2.04.01.005	DELIPECA S.A.	125.917,43	240.845,53
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>		<b>125.917,43</b>	<b>240.845,53</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		2014	2015
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
1.2.1.02.06.001	Naves, Aeronaves, Barcasas 12%	100.800,00	100.800,00
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-14.532,07	-19.572,07
<b>SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO</b>		<b>326.328,05</b>	<b>321.288,05</b>

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2014	2015
----------------------------	------	------

### ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2013-2015	100.800,00	100.800,00
Movimientos en el ejercicio	0,00	0,00
Costo Histórico al 31.12.2013-2015	100.800,00	100.800,00
Depreciación Acumulada al 31.12.2013-2015	-14.532,07	-19.572,07
<b>Activos Fijos Depreciables al 31.12.2013-2015</b>	<b>86.267,93</b>	<b>81.227,93</b>

<b>Activo Fijo No Depreciable</b>	<b>240.060,12</b>	<b>240.060,12</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

<b>ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2013-2015</b>	<b>326.328,05</b>	<b>321.288,05</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		2014	2015
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

## 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 2014-2015 los siguientes:

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2014	2015
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	99.644,55	195.236,90
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	1.669,58	0,00
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	32.444,52	106.191,69
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	65.530,45	89.045,21
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		99.644,55	195.236,90

### 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		2014	2015
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	533,43	5.358,03
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	257,19	5.343,89
2.1.4.01.01.001	En relación de dependencia	0,00	0,00

# ATUNEXPORT S.A.



2.1.4.01.01.002	10% Honorarios, Comisiones y Dietas P	0,00	111,11
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	123,89	12,37
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Público pasajeros	26,60	0,00
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	106,70	5.218,27
2.1.4.01.01.032	8% Intelecto sobre mano de obra	0,00	2,14
<b>2.1.4.01.03.</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA</b>	<b>276,24</b>	<b>14,14</b>
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	0,00	0,00
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	246,54	13,44
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	29,70	0,70
<b>2.1.4.02.01.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>3.602,65</b>	<b>13.896,49</b>
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	3.602,65	13.896,49
<b>2.1.4.03.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>2.107,94</b>	<b>6.289,37</b>
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	2.037,98	5.998,00
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	69,96	291,37
<b>2.1.4.05.01.</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>11.654,51</b>	<b>14.858,33</b>
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	11.654,51	14.858,33
<b>2.1.5.02.01</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>9.595,16</b>	<b>9.116,75</b>
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	786,26	0,00
2.1.5.02.01.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	4.483,01	2.132,56
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	4.325,89	6.984,19
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>27.493,69</b>	<b>49.518,97</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	2014	2015
2.1.5.02.02.	<b>PESCA POR LIQUIDAR</b>		
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	1.651.882,50	1.256.444,02
<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.651.882,50</b>	<b>1.256.444,02</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.

Av. 2 entre calles 11 y 12 Edificio Banco Pichincha # 1155, Piso 9no, Oficina 901  
Teléfonos: Manta 593(5)2624440 / 2624441 Fax 2629756, Planta 3701705, Casilla 13-05-233

Delipesca@aiaisat.net  
MANTA ECUADOR



CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2014	2015
<b>2.2.1.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>247.797,19</b>	<b>250.016,00</b>
<b>2.2.1.01.01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>247.797,19</b>	<b>250.016,00</b>
2.2.1.01.01.002	Tunaexport S. A.	194.062,19	0,00
2.2.1.01.01.003	Induatun S. A.	53.735,00	250.016,00
<b>2.2.3.01.01.</b>	<b>PRÉSTAMOS ACCIONISTAS LOCALES</b>	<b>100.947,20</b>	<b>100.947,20</b>
2.2.3.01.01.001	Paladines Bazarro José	100.947,20	100.947,20
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>348.744,39</b>	<b>350.963,20</b>

### 3. PATRIMONIO

#### 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 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		2014	2014
<b>3.1.1.01.</b>	<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
<b>3.1.1.08.</b>	<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>103.408,03</b>	<b>154.477,89</b>
3.1.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	103.408,03	154.477,89
<b>3.1.1.09.</b>	<b>PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.</b>	<b>-89.764,66</b>	<b>-89.764,66</b>

Av. 2 entre calles 11 y 12 Edificio Banco Pichincha # 1155, Piso 9no, Oficina 901  
Teléfonos: Manta 593(5)2624440 / 2624441 Fax 2629756, Planta 3701705, Casilla 13-05-233

[Delipesca@aiaisat.net](mailto:Delipesca@aiaisat.net)  
MANTA-ECUADOR

# ATUNEXPORT S.A.



3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-89.764,66	-89.764,66
<b>3.1.1.10.</b>	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>62.439,58</b>	<b>70.300,70</b>
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	62.439,58	70.300,70
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014</b>		<b>76.882,95</b>	<b>135.813,93</b>

## NOTA 13.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
4.1.1.01.01.	<b>VENTAS NETAS LOCALES</b>	<b>825.700,32</b>	<b>1.120.414,65</b>
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	825.700,32	1.120.414,65
<b>5.</b>	<b>COSTOS</b>	<b>479.692,61</b>	<b>896.712,98</b>
5.3.1.	Costos Operativos	406.637,02	788.073,53
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	73.055,59	108.639,45
<b>UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>		<b>346.007,71</b>	<b>223.701,67</b>
<b>6.1.</b>	<b>GASTOS</b>	<b>268.310,97</b>	<b>124.646,16</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>		<b>77.696,74</b>	<b>99.055,51</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-11.654,51	-14.858,33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-3.602,65	-13.896,49
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>62.439,58</b>	<b>70.300,69</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 2015.



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

	2014	2015
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>77.696,74</b>	<b>99.055,51</b>
<b>15% PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>-11.654,51</b>	<b>-14.858,33</b>
(+) Gastos No deducibles locales	1.515,57	17,97
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0,00	-21.049,30
(-) Deducción por incremento neto empleados	0,00	0,00
<b>UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)</b>	<b>67.557,80</b>	<b>63.165,85</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>14.862,72</b>	<b>13.896,49</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	14.972,36	0,00
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>0.00</b>	<b>13.896,49</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	11.930,45	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	8.327,80	-8.846,02
(-) Crédito tributario Años anteriores	0,00	0,00
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)</b>	<b>3.602,65</b>	<b>5.050,47</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**