

“ATUNEXPORT S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en dólares)

1. ACTIVO

NOTA 1.- 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 2.- 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 3.- 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 4.- 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 realizan 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 5.- 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 6.- 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 7.- 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 8.- 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 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	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 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	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 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	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 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

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 13.- 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 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 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



Paladines Jaramillo Henry
Gerente General



Molina Alvarado Janeth
Contadora