

TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

NOTA 1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía "TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A." se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario TRIGÉSIMO del cantón GUAYAQUIL el 04 de Octubre del 2006, siendo aprobada por la Superintendencia de Compañías el 11 de Octubre del 2006 mediante Resolución No. 06.G.IJ. 0007220 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 24 de octubre del 2006 y en el Registro Mercantil del cantón Jaramijó el 31 de Octubre del 2006.

Su domicilio principal se encuentra en el cantón GUAYAQUIL, provincia del GUAYAS, República del ECUADOR, con una sucursal en el cantón JARAMIJÓ, provincia de MANABÍ, República del ECUADOR.

Esta compañía se constituyó bajo la razón social "TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A." con un capital social suscrito de ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

ACCIONISTAS	CAPITAL	ACCIONES
	SUSCRITO	
Sr. Felipe Gerónimo Bucheli Paladines	\$400.00	400
Sr. Raúl Arturo Paladines Pico	\$400.00	400
SUMAN	\$800,00	800

Con fecha 24 de Septiembre del 2008 ante al Abogado Raúl Eduardo González Melgar, Notario Público Tercero del Cantón Manta, y con fecha 30 de enero del 2009 ante el Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini se suscribe la escritura pública de convalidación de cambio de domicilio y reforma de los estatutos sociales, cuya finalidad principal es el cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil a la ciudad de Manta, provincia de Manabí y se procede al cierre operativo y anulación en los estatutos societarios de la sucursal domiciliada en el cantón Jaramijó, provincia de Manabí. Inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta bajo el número 330 y anotado en el repertorio general con el número 640 e inscrita también en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil de fojas 43.498 a 43.536 con el número 7848; inscripciones practicadas de acuerdo a las Resoluciones No. 08-G-IJ- 0008435 de fecha 08 de Diciembre del 2008 y la No. 08-G-IJ-0003583 de fecha 18 de junio del 2008 autorizadas por el Ab. Juan Antonio Brando Álvarez, Subsecretario Jurídico de Compañías de la

Intendencia de Compañías de Guayaquil. Suscriben la inscripción la Abogada Rocío Alarcón Cevallos, Registradora Mercantil del Cantón Manta y la Abogada Tatiana García Plaza, Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil-Delegada.

El 09 de diciembre del 2009, se suscribe ante la Abogada Vielka Reyes Vences, Notaria Pública Primera Encargada del Cantón Manta, la escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, mediante la que se aumenta el capital suscrito y pagado en sesenta mil dólares americanos para que unido al capital anterior de ochocientos dólares, alcance un capital suscrito y pagado de sesenta mil ochocientos dólares americanos inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo el número 111 y anotada en el repertorio general con el número 255; inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No. SC.DIC.P.09.0000670 de fecha 24 de Diciembre del 2009, autorizada por el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo. Suscribe la inscripción la Abogada Rocío Alarcón Cevallos, Registradora Mercantil del Cantón Manta; con lo cual el nuevo cuadro de accionistas es el siguiente:

	CAPITAL ACTUAL	AUMENTO CAPITAL	NUEVO CAPITAL	
ACCIONISTAS				ACCIONES
Ing. Dalia Estela Pico López	\$799,00	\$59.000,00	\$59.799,00	59.799
Sr. José Renato Intriago Plaza	\$1,00	\$1.000,00	\$1.001,00	1.001
SUMAN	\$800,00	\$60.000,00	\$60.800,00	60.800

El 26 de abril del 2012, se suscribe ante la Abogada Elsy Cedeño Menéndez, Notaria Encargada de la Notaría Pública Cuarta del Cantón Manta, la escritura pública de aumento de capital y reforma de estatutos, mediante la que se suscribe el nuevo objeto social de la compañía y se incorpora como accionista al Ing. Raúl Arturo Paladines Pico con una aportación por capitalización de créditos con un total de \$565.000,00, monto que aumenta el capital social en sesenta mil dólares americanos para que unido al capital anterior de sesenta mil ochocientos dólares, alcance un capital suscrito y pagado de seiscientos veinticinco mil ochocientos dólares americanos inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo el número 712 y anotada en el repertorio general con el número 1.466; inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No. SC.DIC.P..2012.349 de fecha 30 de Mayo del 2012, autorizada por el Ing. Patricio García Vallejo, Intendente de Compañías de Portoviejo. Suscribe la inscripción el Abogado Juan Carlos González, Registrador Mercantil del Cantón Manta; con lo cual el nuevo cuadro de accionistas es el siguiente:

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO EN AUMENTO	CAPITAL EN AUMENTO POR COMPENSACIÓN DE CRÉDITO	CAPITAL TOTAL	ACCIONES
Ing. Dalia Estela Pico López	\$59.799,00			\$59.799,00	59.799
Sr. José Renato Intriago Plaza	\$1.001,00			\$1.001,00	1.001
Ing. Raúl Arturo Paladines Pico		\$565.000,00	\$565.000,00	\$565.000,00	565.000
SUMAN				\$625.800,00	625.800

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Ciudadela Emelmanabí Mz. N lote 126, Manta-Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Manta con RUC: 0992484586001.

NOTA 2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa tendrá por objeto la construcción de todo tipo de obras e infraestructura civil, de carácter portuario en áreas marítimas y fluviales, así como también obras civiles en las áreas de vialidad, ingeniería hidráulica y de ingeniería aeroportuarias; así como todo lo relacionado a infraestructura petrolera (líneas de conducción, plataformas de extracción, reservorios, perforaciones, tanto terrestres como marinos fluviales), además de todo lo referente al sector inmobiliario.

La compañía podrá dedicarse también a la prestación de servicios portuarios como operador portuario en todo lo que tiene que ver con servicios al buque tales como practicaaje, remolques, asistencia a la nave, salvamentos y contraincendios, mantenimiento y reconstrucción de cascos, y facilidades de navegación (dragado y balizamiento), avituallamientos y suministros; y en general, la compañía podrá celebrar todo tipo de actos y contratos permitido por las leyes del Ecuador, incluyendo los de importación y exportación de todo tipo de productos y mercancías para comercialización e industrialización en el territorio del Ecuador y en el Área de la Comunidad Andina de Naciones y que guarden en relación con el objeto social de la compañía.

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, Anexo de dividendos, Anexo de socios o Accionistas.

NOTA 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 2016, 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. Otro suceso importante que afectó la economía de la provincia de Manabí, lugar donde se encuentra domiciliada la compañía fue el terremoto acaecido el 16 de abril.

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.

Se efectuó también la implementación de beneficios tributarios para las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016, como contribuciones solidarias a empresas y personas naturales y el incremento temporal del 2% del Impuesto al valor agregado IVA.

NOTA 4. BASES DE PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2016, los mismos 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.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con autorización de fecha 11 de diciembre del 2017 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta general de accionistas para su aprobación definitiva

NOTA 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 saldos bancarios que mantiene la empresa.
- b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar, 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 60 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 2016, 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 2016 los pasivos financieros incluyen: cuentas por pagar a proveedores, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras.

Los acreedores, 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) Inventarios.
En el caso de la empresa se componen de los saldos determinados a valor razonable de materiales de construcción que sirven para la ejecución de los contratos que fueron adjudicados.
- e) 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'S 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:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

- f) 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 la ejecución de obras civiles y de consultoría.
- g) 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.
- h) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- i) 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 es el 22% para el año 2016.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores debitados y acreditados en las cuentas de Caja y Bancos, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre del 2016 a los siguientes:

1.01.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2015	2016
CAJAS			
		500,00	1.200,00
	Caja General	0,00	1.200,00
	Caja Chica	500,00	0,00
BANCOS			
		919,45	627.536,02
	Cuenta corriente Banco Internacional 7000627021	0,05	368.310,54
	Cuenta corriente Banco Produbanco 01056911001	623,67	170.028,02
	Cuenta corriente Banco Pacífico LICO-MIMG-04-2013	28,79	0,00
	Cuenta corriente Banco Guayaquil 0014019707	240,12	-5.980,24
	Cuenta corriente Banco Pichincha 3346982304I	10,17	0,00
	Cuenta corriente Banco Pacífico 07617267	16,65	95.177,70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
		1.419,45	628.736,02

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidas las Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes, las relacionadas y cuentas por cobrar a empleados y otros, cuyo valor será recuperado en el corto plazo, los saldos al 31 de diciembre los siguientes.

1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS	2015	2016
----------------	----------------------------	-------------	-------------

Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	240.983,97	402.574,90
Otras cuentas por cobrar relacionadas	34.645,00	138.348,65

ACTIVOS FINANCIEROS	275.628,97	540.923,55
----------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 8.- 10103 INVENTARIOS

Se refieren al saldo de la toma física de materiales para la construcción, el saldo de la cuenta al 31 de Diciembre es el que se detalla a continuación, debiendo señalarse que este inventario fue tomado por personal de obra.

1.01.03	INVENTARIOS	2015	2016
----------------	--------------------	-------------	-------------

Materiales o bienes para la construcción	0,00	139.968,96
--	------	------------

INVENTARIOS	0,00	139.968,96
--------------------	-------------	-------------------

NOTA 9.- 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 son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2015	2016
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	39.953,29	170.295,17
	Crédito tributario IVA en compras	3.076,35	18.966,35
	Crédito tributario IVA retenciones 30% de clientes	13.181,44	
	Crédito tributario IVA retenciones 100% de clientes	1.761,95	
	IVA02 IVA COMPENSACIÓN SOLIDARIA en compras		3.161,06
	Crédito tributario IVA 14% compras		49.614,21
	Crédito tributario IVA 14% retenciones 30% de clientes		2.472,77
	Crédito tributario IVA 14% retenciones 70% de clientes		71.950,75
	Crédito tributario IVA Compras casillero 615	2.343,37	21.178,63
	Crédito tributario IVA Compras casillero 617	19.590,18	2.951,40
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	27.222,26	38.387,44
	Crédito tributario RTF retenciones 1% Clientes	7.022,51	5.270,18
	Crédito tributario RTF retenciones 2% Clientes	11.534,03	27.757,03
	Crédito tributario años anteriores	8.665,72	5.360,23
	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	1.021,94	0,00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	68.197,49	208.682,61

NOTA 10.- 10201. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.-

Los rubros que conforma el Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2015	2016
--------------	-------------------------------------	-------------	-------------

NO DEPRECIABLE	0,00	0,00
Terrenos	0,00	0,00
DEPRECIABLES	1.181.692,88	1.138.850,46
Muebles y enseres	51.302,21	51.302,21
Maquinarias y equipos	1.028.047,57	985.205,15
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	102.343,10	102.343,10
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-280.256,90	-381.046,02
Depreciación muebles y enseres	-22.523,21	-27.653,43
Depreciación maquinarias y equipos	-159.161,80	-251.049,47
Depreciación vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	-98.571,89	-102.343,12

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	901.435,98	757.804,44
-------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 11.- 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Comprende este rubro, los valores que la empresa mantiene en sus registros contables por cobrar en el largo plazo, por acuerdo mutuo de las partes no devengan ningún interés, al 31 de diciembre sus saldos son los siguientes:

10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2015	2016
--------------	--	-------------	-------------

Documentos y cuentas por cobrar	598.845,37	580.315,14
(-) Provisión cuentas incobrables activos financieros no corrientes	0,00	0,00

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	598.845,37	580.315,14
--	-------------------	-------------------

NOTA 12.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta corresponde a otros anticipos a proveedores que la compañía mantiene en sus registros contables, cuyo saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

10206	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2015	2016
	Otros activos no corrientes	656,94	0,00
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	656,94	0,00

NOTA 13.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores , cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015	2016
	SOCIOS POR PAGAR	42.991,61	91.761,50
	Socios por pagar Raúl Paladines	26.285,70	54.965,39
	Socios por pagar Mónica Paladines	16.626,23	33.305,44
	Socios por pagar Dalia Pico	79,68	3.490,67
	LOCALES	352.326,03	1.244.694,74
	Cuentas y documentos por pagar locales bienes	172.079,91	599.021,95
	Cuentas y documentos por pagar locales servicios	0,00	139.945,46
	Anticipo clientes	180.246,12	505.727,33
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	395.317,64	1.336.456,24

NOTA 14.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos otorgados por instituciones financieras, y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2015	2016
	Locales (Banco Pichincha)	120.000,00	106.298,44
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	120.000,00	106.298,44

NOTA 15.- 20105 PROVISIONES

Esta cuenta corresponde a otros anticipos de clientes a corto plazo que la compañía mantiene en sus registros contables, cuyo saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20104	PROVISIONES	2015	2016
	Locales	10.188,87	9.586,87
	PROVISIONES	10188,87	9.586,87

NOTA 16.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas por impuestos, las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, los beneficios para los trabajadores y empleados, y otros conceptos, cuyo pago debe realizarse en el corto plazo. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2015	2016
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	97.344,56	193.377,97
	IVA en ventas	53.970,67	114.111,57
	IVA02 IVA en compensación solidaria en ventas		19.018,60
	IVA14 en ventas		9.616,32
	Honorarios profesionales	1.197,67	822,22
	Predomina la mano de obra	191,15	981,29
	Transporte privado de pasajeros o servicio público	335,59	356,70
	2% A través de liquidaciones de compra (cultural o rusticidad)	9,81	
	Transferencia de bienes de naturaleza corporal	426,25	684,65
	Arrendamiento de bienes inmuebles	260,88	130,44
	Otras retenciones aplicables el 1%	0,12	
	Seguros y reaseguros	9,32	
	Otras retenciones aplicables al 2%	7.544,15	12.712,68
	Retención Fuente IVA 30%	173,42	165,99
	Retención Fuente IVA 70%	30.947,17	33.253,67

Retención Fuente IVA 100%	1.790,06	777,51
Retención Fuente IVA 10% Cont. Especiales	268,11	
Retención Fuente IVA 20% Cont. Especiales	220,19	
Retención Fuente IVA14 30%		1,80
Retención Fuente IVA14 70%		339,72
Retención Fuente IVA14 100%		404,81
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	22.941,24	35.279,03
CON EL IESS	2.755,29	7.017,45
Aporte Personal	1.017,86	997,92
Aporte Patronal	1.308,74	1.283,04
Fondos de reserva	428,69	4.736,49
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	14.507,70	12.673,22
Salarios	4.658,07	4.707,33
Vacaciones	2.997,13	2.082,45
13vo sueldo	4.469,77	2.681,82
14vo sueldo	2.382,73	3.201,62
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	1.916,01
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0,00	1.916,01
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	137.548,79	250.263,68

NOTA 17.- 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo constan las cuentas que se refieren a las obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con diferentes instituciones, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2015	2016
-------	--	------	------

Locales (Préstamos hipotecarios)	199.602,23	194.420,47
----------------------------------	------------	------------

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	199.602,23	194.420,47
---	-------------------	-------------------

NOTA 18.- 3 PATRIMONIO NETO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de “**TUNASERV SERVICIOS PORTUARIOS S.A.**” cuyos saldos que se reflejan en sus Estados Financieros al 31 de diciembre corresponden a:

Capital Social.- Actualmente se encuentra constituido por las aportaciones del Ing. Raúl Arturo Paladines Pico (\$565.000,00), la Ing. Dalia Estela Pico López (\$59.799,00) y la Arq. Mónica Elizabeth Paladines Pico (1.001,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados de ejercicios anteriores.- Valores que se acumulan de ejercicios anteriores.

Resultado del ejercicio.- En este rubro consta la utilidad o pérdida del ejercicio después del 15% participación trabajadores y del impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2016:

3	PATRIMONIO	2015	2016
301	CAPITAL SOCIAL	625.800,00	625.800,00
	Capital Suscrito o Asignado	625.800,00	625.800,00
	Capital Suscrito accionista Mónica Paladines	1.001,00	1.001,00
	Capital Suscrito accionista Raúl Paladines	565.000,00	565.000,00
	Capital Suscrito accionista Dalia Pico	59.799,00	59.799,00
304	RESERVAS	28.727,82	28.727,82
	Reserva Legal	28.727,82	28.727,82
306	RESULTADOS ACUMULADOS	362.467,39	328.998,85
	Ganancias acumuladas	286.882,49	286.882,49
	(-) Pérdidas acumuladas	-8.437,28	-41.905,82
	Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez	84.022,18	84.022,18
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-33.468,54	-24.421,65
	Ganancia neta del período	0,00	0,00
	(-) Pérdida neta del período	-33.468,54	-24.421,65

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del período auditado.

		2015	2016
4	INGRESOS	1.405.137,77	2.015.633,90
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.404.685,35	2.012.071,20
4102	Prestación de servicios	1.402.790,99	2.009.108,58
4109	Otros ingresos de actividades ordinarias	1.894,38	2.962,62
4113	(-) Otras rebajas comerciales	-0,02	0,00
43	OTROS INGRESOS	452,42	3.562,70
4302	Intereses financieros	12,42	0,39
4305	Otras rentas	440,00	3.562,31

5	EGRESOS	1.415.665,07	2.002.860,51
51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	633.315,14	1.481.396,64
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	265,00	0,00
510199	Inventario	265,00	0,00
5103	MANO DE OBRA INDIRECTA	100.004,92	112.900,87
510301	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES	100.004,92	112.900,87
51030101	Salarios	72.920,79	86.583,20
51030104	Vacaciones	3.038,54	0,00
51030105	13vo sueldo	6.076,99	7.215,22
51030106	14vo sueldo	3.031,73	3.327,55
51030112	Aporte patronal	8.859,88	10.519,88
51030113	Fondos de reserva	6.076,99	5.255,02
5104	OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN	533.045,22	1.368.495,77
510401	Depreciación propiedades, planta y equipo	122.115,51	107.517,17
510406	Mantenimiento y reparaciones	41.042,36	14.585,06
510407	Suministros, materiales y repuestos	133.423,71	7.328,36

510408	Otros costos de producción	236.463,64	1.239.065,18
52	GASTOS	782.349,93	521.463,87
5202	GASTOS	681.333,12	341.159,12
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	26.499,28	17.047,81
520208	Mantenimiento y reparaciones	66.245,40	1.934,85
520209	Arrendamiento operativo	6.391,32	12.009,82
520210	Comisiones	0,00	181,58
520212	Combustible	32.650,10	63.075,31
520213	Lubricantes	20.903,94	923,90
520214	Seguros y reaseguros	10.390,53	13.599,06
520215	Transporte	102.448,47	156.582,22
520217	Gastos de viaje	100,00	8,00
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	8.620,27	5.275,22
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	875,80	10.731,86
520220	Impuestos, contribuciones y otros	0,00	7.685,13
520228	Otros gastos	406.208,01	52.104,36
5203	GASTOS FINANCIEROS	23.991,52	7.684,28
520301	Intereses	21.554,42	5.424,62
520302	Comisiones	753,44	38,99
520303	Gastos de financiamiento de activos	865,45	0,00
520304	Diferencia en cambio	0,03	0,00
520305	Otros gastos financieros	818,18	2.220,67
5204	OTROS GASTOS	77.025,29	172.620,47
520402	Otros	456,46	11.118,61
520403	Gastos no deducibles	76.568,83	161.501,86

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL % TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-10.527,30	12.773,39
--	-------------------	------------------

NOTA 20.- PARTICIPACIÓN 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 de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2016.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta:

	2015	2016
UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-10.527,30	12.773,39
(-) Participación a Trabajadores	0,00	-1.916,01
(+) Gastos no Deducibles	76.568,83	161.501,86
UTILIDAD GRAVABLE	66.014,53	160.359,24
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	14.529,14	35.279,03
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-22.941,24	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0,00	35.279,03
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	21.919,30	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-18.556,54	-33.027,21
(-) Crédito tributario de años anteriores	-8.665,72	-5.302,96
CRÉDITO TRIBUTARIO PRÓXIMO AÑO	5.302,96	3051.14

NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 22.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2016 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.

A handwritten signature in blue ink that reads "Ana Maldonado". The signature is written in a cursive style and is underlined with a single horizontal stroke.

CONTADORA
MALDONADO ANA BELEN

A handwritten signature in blue ink that appears to read "R. Paladines". The signature is written in a cursive style and is underlined with a single horizontal stroke.

GERENTE GENERAL
PALADINES RAUL