

TUNAPESCA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

Nota No.1
CAJA

A continuación se detallan los fondos fijos de chica que dispone la empresa para realizar pagos menores:

	2012	2011
Caja chica-Compra	3.400	1.000
Caja chica oficina	300	300
Caja chica Javier Muñoz	100	100
Caja chica José Dáger	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Saldo final	6.300	3.900

Nota No.2
BANCOS

La empresa dispone de 2 cuentas corrientes en el banco Bolivariano que mantienen valores disponibles, sobre los cuales no existe ninguna restricción:

	2012	2011
Banco Bolivariano Cta.Cte. 005202968	192.508	257.323
Banco Bolivariano Cta.Cte. 005204595	<u>1.014</u>	<u>7.190</u>
Saldo Final	193.522	264.513

Nota No.3
INVERSIONES

La empresa dispone de Inversiones a corto plazo. Los intereses de la Inversión con Diners Club se cobrarán al vencimiento, por lo tanto los intereses devengados se provisionaron al 31 de diciembre del 2012. Los intereses de la Inversión con el Banco Bolivariano se cobran mensualmente, a través de notas de créditos bancarias.

	2012	2011
Inversiones en Diners Club	50.000	-0-
Inversiones en Banco Bolivariano	200.000	-0-
Intereses acumulados en inversiones	<u>801</u>	<u>-0-</u>
Saldo final	250.801	-0-


 Sr. Carlos Jonathan Zavala
 Gerente General


 CPA. Narcisca Parrales Pin
 Contadora

TUNAPESCA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

Nota No.4
CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 se constituían con los siguientes saldos:

	2012	2011
Clientes	59.915	85.481
Provisión Cta. Incobrables	(249)	(249)
Anticipos a Proveedores	<u>76.947</u>	<u>100.920</u>
Saldo final	136.613	186.152

El principal clientes es GALAPESCA, a quien se vende casi la totalidad de la pesca.

Los anticipos a proveedores se liquidarán durante el año 2013.

Nota No.5
IMPUESTOS RETENIDOS

La empresa registra como crédito tributario el IVA pagado en las adquisiciones de bienes o servicios en actividades de producción o comercialización por ser proveedores directos de exportadores de pescado.

	2012	2011
IVA Pagado	353.948	213.522
Ret.Fte- Clientes 2009	-0-	3.955
Ret.Fte. Clientes 2010	<u>-0-</u>	<u>1.650</u>
Saldo Final	353.948	219.127

Nota No.6
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	2012	2011
Seguros Anticipados	13.332	39.142
Intereses pagados	<u>2.557</u>	<u>356</u>
Saldo final	15.889	39.498


Sr. Carlos Jomiaux Zavala
Gerente General


CPA. Narcisca Parrales Pin
Contadora

TUNAPESCA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

Nota No.7
INVENTARIOS

	2012	2011
Inventario de pesca	<u>-0-</u>	<u>9.935</u>
Saldo final	-0-	9.935

Nota No.8
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle es el siguiente:

	2012	2011
Maquinarias y Equipos	12.500	12.500
Equipos de Computación y Software	15.385	10.530
Muebles y Enseres	923	-0-
Vehículos	<u>37.857</u>	<u>17.955</u>
	66.665	40.985
Menos depreciación acumulada	<u>19.951</u>	<u>8.689</u>
Saldo Final	46.714	32.296

El movimiento es el siguiente:

Costo	2012	2011
Saldo inicial	40.985	27.421
Ventas	-0-	-0-
Adiciones	<u>25.681</u>	<u>13.564</u>
Saldo Final	66.666	40.985

Depreciación Acumulada

	2012	2011
Saldo Inicial	8.689	1.788
Ventas	-0-	-0-
Adiciones	<u>11.262</u>	<u>6.901</u>
Saldo Final	19.951	8.689


 Sr. Carlos J. Méndez Zavala
 Gerente General


 CPA. Narcisca Parrales Pin
 Contadora

TUNAPESCA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

Nota No.9

PASIVO CORRIENTE

Se constituyen así:

	2012	2011
Proveedores nacionales (a)	381.924	156.244
Anticipos de clientes	101.399	142.209
Obligaciones con el SRI (b)	44.317	7.891
Obligaciones con el IESS (c)	1.365	4.529
Otras cuentas por pagar	289.735	818
Préstamo Bancarios (d)	17.767	102.111
Tarjetas de crédito	164	275
Provisiones de Beneficios	34.998	40.720
Préstamos de Accionistas	<u>86.967</u>	<u>386.952</u>
Saldo Final	958.636	841.749

- (a) Corresponden a facturas a cancelarse durante el 2013.
(b) Corresponden a las declaraciones de impuestos de diciembre/2012 pagadas en enero/2013 y, al impuesto a la renta anual, cancelado en abril/2013.
(c) Corresponden a las planillas de aportes, préstamos quirografarios y fondo de reserva de diciembre/2012 canceladas en enero/2013.
(d) La empresa mantiene un crédito con el Banco Bolivariano, concedido el 24 de julio del 2012 a la tasa de interés del 11,83% a 1098 días plazo, con vencimiento en Julio 27 del 2015.

Nota No.10

PASIVO NO CORRIENTE

Jubilación Patronal y Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, la compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es el siguiente:


Sr. Carlos Anchaux Zavala
Gerente General


CPA. Narcisca Parrales Pin
Contadora

TUNAPESCA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

	Jubilación	
	Patronal	Desahucio
Saldo al inicio 2010	-0-	
Provisión del año	-0-	-0-
Saldo al inicio 2011	-0-	-0-
Ajuste por aplicación NIIF pymes	-0-	877
Provisión del año	<u>4,128</u>	<u>395</u>
Saldo al final 2012	4.128	1.272

Nota No11
PATRIMONIO

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1 cada una.

Reserva legal: \$ 400 equivale al 50% del capital social.

Pérdidas acumuladas: Ascienden a \$ 87.127.

Utilidad neta del ejercicio: Luego de deducir el 15% participación trabajadores, impuesto a la renta causado y la provisión de la reserva legal, la utilidad neta del ejercicio asciende a \$126.556.

Adopción NIIF por primera vez: Esta cuenta se originó por el registro del estudio actuarial al 31 de diciembre del 2011.

Nota No.12
SITUACION FISCAL

Impuesto a Renta

La provisión para el impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto a la renta del 23% (Periodo 2011; al 24%) aplicable a las utilidades distribuida; dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente en activos productivos.


Sr. Carlos Jonathan Zavala
Gerente General


CPA. Narcisca Parrales Pin
Contadora

TUNAPESCA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
En dólares estadounidenses

Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 02% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2012 y 2011 se determinó como sigue:

	2012	2011
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	215.037	107.903
Participación Trabajadores	(32.256)	(16.185)
Deducción por discapacidad y otros	-0-	-0-
Gastos no Deducibles	66.926	25.146
Amortización pérdida ejercicios anteriores	<u>(6.989)</u>	<u>(29.216)</u>
Utilidad (Pérdida) Gravable	242.718	87.648
Impuesto a la Renta causado	55.825	21.035
Reserva legal	400	-0-


Sr. Carlos J. Zavala
Gerente General


CPA, Narcisca Parrales Pin
Contadora