

TUNAPESCA S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

A los accionistas de
TUNAPESCA S.A.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros (no consolidados) de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.



C.P.A. Karina Muyulema Peñañiel

Abril 15 del 2017
Guayaquil - Ecuador

TUNAPESCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 En dólares estadounidenses

NOTA No. 1

CAJA

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja chica-compra	3,400	3,400
Caja chica oficina	300	300
Caja chica descarga		180
Caja chica Javier Muñoz	200	200
Caja chica Gonzalo Somoza		200
Caja chica José Dáger	<u>1,606</u>	<u>2,500</u>
Saldo final	5,506	6,780

NOTA No. 2

BANCOS

La empresa dispone de 2 cuentas corrientes en el Banco Bolivariano C.A que mantienen valores disponibles sobre los cuales no existe ninguna restricción:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco Bolivariano Cta.Cte. 005202968	3,909	
Banco Bolivariano Cta.Cte. 005204595	<u>42,099</u>	<u>11,698</u>
Saldo Final	46,008	11,698

NOTA No. 3

Al 31 de diciembre del año 2016 el saldo en la cuenta SRI Devolución IVA por recuperación del mismo mantiene el siguiente saldo:

DEVOLUCIONES IVA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SRI Devolución IVA	<u>1,418</u>	
Saldo Final	1,418	



TUNAPESCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 En dólares estadounidenses

NOTA No. 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes (1)	320,160	143,520
Impuestos retenidos (2)	898,167	803,228
Provisión para cuentas incobrables	(3,468)	(1,779)
Subtotal	<u>1,214,859</u>	<u>944,969</u>
Compañía de seguro (3)	219,134	219,134
Anticipo a proveedores (4)	246,043	213,502
Empleados	26,217	4,196
Otras cuentas por cobrar	<u>75,723</u>	<u>100,749</u>
Subtotal	<u>567,117</u>	<u>537,581</u>
Saldo final	<u>1,781,976</u>	<u>1,482,550</u>

- (1) Clientes, incluye principalmente créditos otorgados por venta de pesca, a las compañías Galapesca S.A. e Industria Alimenticia Pescamar S.A. por US\$69,194 y US\$112,608 respectivamente, los cuales no generan interés y tienen vencimientos promedios de 30 días.
- (2) Los impuestos retenidos representan crédito tributario por el IVA pagado a proveedores para mantener, salvaguardar y generar operaciones de pesca cuyo producto es vendido en su mayoría a compañías exportadoras por lo que es susceptible de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas.
- (3) Compañía de seguro, representan valores por cobrar a la aseguradora, Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros S.A. por un siniestro ocurrido en el Barco Pesquero Amalis.
- (4) Anticipo a proveedores, incluyen principalmente valores entregados a la Compañía YACH ADVISOR para la construcción de una lancha con motor para el uso de atención de logística al barco pesquero en alta mar.

NOTA No. 4

INVENTARIO

Corresponden a las Importaciones en tránsito de suministros para la operación del Buque Pesquero:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario de Pesca	<u>6,036</u>	<u>232,355</u>
Saldo final	6,036	232,355



TUNAPESCA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses**

NOTA No. 6

PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016 los pagos anticipados se descomponen de la siguiente forma:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguros accidentes personales	2,463	2,639
Seguro Casco Marítimo	23,830	25,741
Seguro Robo	479	1,077
Seguro cumplimiento de contrato	26	26
Intereses pagados por anticipado	<u>966</u>	<u>893</u>
Saldo final	27,764	30,376

NOTA No. 7

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo o valuación (1)	126,980	126,980
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(98,841)</u>	<u>(78,105)</u>
Total	<u>28,139</u>	<u>48,875</u>

El costo o valuación corresponde a los sigtes. rubros de Maquinaria, Equipo, Muebles y Enseres

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vehículos	13,042	23,927
Equipo de computación y software	8,474	16,983
Compresores	6,146	7,396
Muebles y enseres	<u>477</u>	<u>569</u>
Saldo final	<u>28,139</u>	<u>48,875</u>

Los movimientos presentados en el ejercicio Fiscal 2016 son:



	<u>Vehículos</u>	<u>Equipo de computación y software ... (en U.S. dólares) ...</u>	<u>Compresores</u>	<u>Muebles y enanos</u>	<u>Total</u>
<u>Contro devaluación:</u>					
ENERO 1, 2015	72,362	41,175	12,500	923	126,960
Adquisiciones	—	—	—	—	—
Adquisiciones Ventas/bajas	—	—	—	—	—
DICIEMBRE 31, 2016	<u>72,362</u>	<u>41,175</u>	<u>12,500</u>	<u>923</u>	<u>126,960</u>
<u>Depreciación acumulada y deterioro:</u>					
DICIEMBRE 31, 2015	(88,455)	(24,191)	(5,104)	(355)	(78,105)
Depreciación	(10,385)	(8,519)	(1,259)	(91)	(20,254)
DICIEMBRE 31, 2016	<u>(59,340)</u>	<u>(32,710)</u>	<u>(6,354)</u>	<u>(446)</u>	<u>(98,841)</u>

NOTA No. 8

PASIVOS CORRIENTES

Se constituyen de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar (1)	1,310,776	1,077,717
Obligaciones Financieras (2)	304,194	541,190
Impuestos (3)	11,646	5,044
Obligaciones con el IESE(4)	<u>13,950</u>	<u>33,077</u>
Saldo Final	<u>1,640,566</u>	<u>1,657,028</u>

- 1) Corresponden a facturas a cancelarse durante el 2017, presentan vencimientos promedios de 60 días plazo.
- 2) Las obligaciones Financieras, representan: a) Préstamo bancario adquirido con institución financiera del exterior por US\$298,958 a un año plazo con una tasa anual del 5%, b) Valores pendientes por pagar por consumos con Tarjeta de Crédito a Visa Bankard del Banco Bolivariano.
- 3) Corresponden a los impuestos retenidos a proveedores de Diciembre/2016 pagaderos en Enero /2017.
- 4) Corresponden a las planillas de fondo de reserva y bonificaciones de Diciembre 2016 canceladas en Enero 2017.



TUNAPESCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 En dólares estadounidenses

NOTA No. 9

PASIVOS NO CORRIENTES

Se constituyen así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamos(1)	995,609	983,487
Obligaciones por beneficios definidos(2)	<u>16,566</u>	<u>14,738</u>
Saldo final	<u>1,012,265</u>	<u>998,225</u>

(1) Relacionada, representa préstamos realizados para capital operativo a las compañías relacionada Servicio de Logística, mismos que fue entregado entre febrero y junio del 2014, generan una tasa de interés del 5% anual con vencimiento en el año 2024 incluido 3 años de gracia. El valor de la deuda al 31/12/16 asciende a US\$720,935 y FISH CREEK NAVIGATION el mismo que está sustentado en un pagaré exigible a 15 años plazos que genera una tasa de interés del 5% anual. Correspondiente a un saldo cuyo periodo de gracia de 5 años, los intereses se comenzaron a pagar a partir del año 2014 en modalidad semestral y pago de capital será al vencimiento de la obligación.

(2) 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 e ininterrumpida, 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.

Desahucio: De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, por actuarios independientes. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos, los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de estos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados integrales durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.



TUNAPESCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 En dólares estadounidenses

NOTA No. 9 PATRIMONIO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital social(1)	800	800
Reserva legal(2)	400	400
Resultados acumulados(3)	<u>(757,184)</u>	<u>(598,161)</u>
Saldo final	<u>(755,984)</u>	<u>(596,961)</u>

(1) Capital Social.- El capital suscrito de la compañía está dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

(2) Reserva Legal.- El valor de la Reserva Legal es de \$ 400.00 equivalente al 50% del Capital Social.

(3) Resultado Acumulados corresponde a las pérdidas de los años 2014-2015 y 2016

Otro resultado integrales.-

Representa las ganancias y/o pérdidas que surgen por la medición al valor razonable de ciertos rubros de propiedades, nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos, y otros activos mantenidos para la venta revalorizados. Se enviarán a resultados del año cuando se realicen y los saldos acreedores no podrán ser capitalizados.

Pérdida neta del ejercicio al 31/12/2016 asciende a: \$148.408,04



TUNAPESCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015 En dólares estadounidenses

NOTA No. 10

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.

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, 0.2% 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 2016 y 2015 se determinó como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(148,408)	(761,098)
Participación Trabajadores	-0-	-0-
Deducción por discapacidad y otros	-0-	-0-
Gastos no Deducibles	44,922	40,069
Amortización pérdida ejercicios anteriores	-0-	-0-
Utilidad (Pérdida) Gravable	(103,486)	(721,029)
Impuesto a la Renta causado		
Reserva legal	400	400

