

**TUNPESCA S.A.**

---

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE  
DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017**

**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.



**Priscila Loaiza Melgar**  
**Contadora**

**TUNAPESCA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**Nota No.1**  
**CAJA-BANCOS**

A continuación se detallan los fondos fijos de chica que dispone la empresa para realizar pagos menores, así como los fondos disponibles en la cuenta corriente que mantiene la empresa en el Banco Bolivariano:

	2017	2016
Caja Chica Compras	3,500.00	3,400.00
Caja Chica Oficina	300.00	300.00
Caja Chica Javier Muñoz	200.00	200.00
Caja Chica Jos Dager	2,500.00	1,605.57
Caja Chica Auditoría	150.00	-
Visa BK (1)	100.44	-
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5202968	12,387.54	3,908.79
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5204595	-	42,098.95
Saldo final	19,137.98	51,513.31

Veáse además la siguiente nota:

- (1) Corresponde a un valor pagado en exceso a Banco Bolivariano por consumos de la tarjeta de crédito Visa Bankard de la compañía, el cual se cruzará en el 2018 con futuras compras hechas con la tarjeta de crédito.

**Nota No.2**  
**CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 se constituían con los siguientes saldos:

	2017	2016
Clientes (1)	205,753.52	320,160.45
Provisión Cta. Incobrables	(4,327.38)	(3,467.89)
Compañía de Seguros (2)	43,420.84	219,134.00
Anticipos a Empleados (3)	22,342.07	26,217.49
Anticipos a Proveedores (4)	8,980.04	246,043.13
Otras cuentas por cobrar (5)	201,790.42	75,722.85
Saldo final	477,959.51	883,810.03

- (1) Incluye principalmente créditos otorgados por venta de pesca, los cuales no generan interés y tiene vencimiento de promedio 30 días.
- (2) Representan valores por cobrar a la aseguradora, Balboa Compañía de seguros y reaseguros S.A. por un siniestro ocurrido en el Barco Pesquero Amalis.
- (3) Corresponde a los anticipos y préstamos realizados a tripulantes del buque pesquero Amalis que se liquidarán en enero del 2018.

**TUNAPESCA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

- (4) Anticipos a proveedores de bienes y servicios, mismo que no devengan intereses y se liquidan en un plazo no mayor a un año.
- (5) Corresponden principalmente a préstamos otorgados a FISHECUADOR S.A. que no generan intereses y que se liquidan en un plazo no mayor a un año.

**Nota No.3**

**IMPUESTOS RETENIDOS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
IVA Pagado (1)	548,246.61	883,286.95
Retención en la Fuente Clientes 2016 (2)	-	14,879.75
Saldo final	<u>548,246.61</u>	<u>898,166.70</u>

- (1) Corresponden a valores pagados en las adquisiciones de bienes o servicios en actividades de producción o comercialización por ser proveedores directos de exportadores de pescado, el mismo que es susceptible de devolución por parte del Servicio de Rentas Internas.
- (2) Las retenciones correspondientes al 2016 fueron compensadas con el impuesto a la renta causado de este ejercicio, lo cual se demuestra en la conciliación tributaria del formulario 101.

**Nota No.4**

**INVENTARIO**

Corresponden principalmente a las importaciones en tránsito de suministros para la operación del Buque Pesquero.

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Radio-Boyas (1)	73,088.44	-
Importaciones en Tránsito(2)	213,282.46	6,036.30
Motores Auxiliares	17,248.40	
Inventario Suministros	61,522.32	
Saldo final	<u>365,141.62</u>	<u>6,036.30</u>

- (1) Corresponde a la adquisición de Radio Boyas para la agilidad en la búsqueda de pesca, las mismas serán costeadas conforme se vayan utilizando.
- (2) Corresponde a la adquisición de mercaderías en el exterior y que serán nacionalizadas en el primer trimestre del 2018.

**Nota No.5**

**GASTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 los gastos anticipados se descomponen de la siguiente forma:

**TUNAPESCA S.A.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre del 2017 y 2016****En dólares estadounidenses**

---

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Seguros accidentes personales	2,207.40	2,463.47
Seguro Casco Marítimo	22,549.32	23,830.36
Seguro Robo	512.02	478.76
Seguro Cumplimiento de contrato	20.63	25.74
Seguro protección e indemnización P&I	8,159.18	-
Intereses pagados por anticipados (1)	1,237.05	966.46
Saldo final	<u>34,685.60</u>	<u>27,764.79</u>

(1) Corresponde principalmente al registro de interés del préstamo otorgado por Banco Bolivariano Panamá.

**Nota No.6****PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle es el siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Compresores y Equipos electrónicos	14,799.00	14,799.00
Equipo de computación y Software	38,875.31	38,875.31
Muebles y Enseres	1,773.16	923.16
Vehículos	72,382.15	72,382.15
Suman:	127,829.62	126,979.62
Depreciación acumulada	<u>(98,842.41)</u>	<u>(98,842.41)</u>
Saldo final	<u>28,987.21</u>	<u>28,137.21</u>

**Nota No.7****PASIVO CORRIENTE**

Se constituyen de la siguiente manera:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Proveedores Nacionales (1)	692,045.75	798,979.18
Anticipos de clientes	64,398.67	101,399.19
Obligaciones con el SRI (2)	13,768.81	11,646.67
Provisiones de Beneficios (3)	16,439.25	13,949.81
Obligaciones financieras (4)	300,578.07	304,193.56
Otras cuentas por pagar (5)	43,795.86	410,398.30
15% Utilidades a empleados (6)	14,852.84	-
Saldo Final	<u>1,145,879.25</u>	<u>1,640,566.71</u>

(1) Corresponden a saldos pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios, a ser cancelados en corto plazo, de acuerdo a las condiciones pactadas; dentro de un periodo comercial no mayor a 45 días, mismos que no generan intereses.

(2) Corresponden a los impuestos retenidos a proveedores del mes de Diciembre/2017 que serán cancelados en Enero/2018.

**TUNAPESCA S.A.****Notas a los estados financieros****Al 31 de diciembre del 2017 y 2016****En dólares estadounidenses**

- (3) Corresponden a sueldos y beneficios sociales pendientes de pago del personal administrativo y que serán cancelados en el año 2018.
- (4) Corresponde principalmente al préstamo otorgado por Banco Bolivariano Panamá.
- (5) Corresponde a valores por pagar a terceros que serán cancelados en el mediano plazo.
- (6) Corresponden al 15% de utilidades al que tienen derecho los trabajadores de la utilidad generada en el año 2017:

Utilidad del Ejercicio	99,018.96
15% participación trabajadores	<u>\$ 14,852.84</u>

**Nota No.8****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 2016 y 2017, 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:

	<u>JUBILACION PATRONAL</u>	<u>DESAHUCIO</u>
Saldo al final 2016	9,188.00	7,377.00
Ajuste años anteriores (-)	-	-
Provisión del año 2017	<u>2,441.00</u>	<u>1,268.00</u>
Saldo al final 2017	11,629.00	8,645.00

**Otras cuentas por pagar Largo plazo:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Préstamo Servicio Logístico (1)	-	720,934.67
Fish Creek Navigation (2)	244,235.00	244,235.00
Intereses Fish Creek Navigation (2)	<u>42,741.16</u>	<u>30,529.40</u>
Saldo Final	286,976.16	995,699.07

- (1) Se realizó una cesión de derecho por la obligación del Préstamo otorgado por Servicio Logístico a cuentas por pagar Accionistas extranjeros International Fishing Services LLC según acta general de accionistas celebrada el 30 de Noviembre del 2017.
- (2) Préstamo otorgado por Fish Creek Navigation el mismo que está sustentado en pagaré exigible a 15 años plazo que genera una tasa de interés del 5% anual. Corresponde a un

**TUNAPESCA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

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 al vencimiento de la obligación.

**Nota No.9**  
**PATRIMONIO**

**Capital Social**

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

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

**Utilidad del ejercicio:** US\$ 99.018,96

**Otros resultados Integrales:** US\$ 176,00

**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 25% 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, 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 2017 y 2016 se determinó como sigue:

**TUNAPESCA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	99,018.96	(148,408.04)
Participación a trabajadores	14,852.84	-
Otras rentas exentas e ingresos no objeto de IR	2,316.00	
Gastos no deducibles locales	99,172.91	
Gastos no deducibles exterior	48,828.96	44,922.00
Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a ingresos no objeto de IR	4,757.00	-
Amortización pérdida ejercicios anteriores	58,652.25	-
Deducción por incremento neto de empleo		-
<b>Utilidad (Pérdida) Gravable</b>	<b>175,956.74</b>	<b>(103,486.04)</b>
Impuesto a la Renta causado	43,989.19	-
Anticipo calculado	12,078.64	-
<b>Impuesto a la Renta corriente</b>	<b>43,989.19</b>	<b>-</b>

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**

Anticipo de Impuesto a la renta	12,078.64
(-) Rebaja del saldo del Anticipo (1)	4831.46
<b>Anticipo reducido ejercicio fiscal corriente</b>	<b>7,247.18</b>
(+) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	36,742.01
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	7,247.18
(-) Retencion en la fuente de impuesto a la renta	17,739.48
(-) Crédito tributario de años anteriores	14,879.75
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	<b>11,369.96</b>

(1) Corresponde a la rebaja del 40% del saldo del anticipo del impuesto a la renta liquidable para el periodo fiscal 2017, según decreto ejecutivo del 20 de Noviembre del 2017.