

**PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO S.A. ATUNPACIFICOSA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO**

**PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO S.A. ATUNPACIFICOSA**- Fue constituida el 21 de diciembre de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de diciembre del mismo año en la ciudad de Manta – Ecuador. Su actividad principal es la pesca marítima y continental de peces y otras actividades acuáticas. La Compañía mantiene asignado por el Servicio de Rentas Internas - SRI el Registro Único de Contribuyentes - RUC No. 1391790287001.

Mediante el acuerdo ministerial No. 090-A del 24 de junio del 2011, el Ministerio de Agricultura, Ganadería, Acuacultura y Pesca estableció una veda a la pesca de atún por buques, los cuales pueden acogerse a uno de los siguientes períodos: del 29 de julio hasta el 28 de septiembre de 2011; ó del 18 de noviembre de 2011 hasta el 18 de enero de 2012.

**Operaciones**- Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía mantiene las siguientes líneas de productos y servicios: pesca por especies (yellowfin, skipjack, bigeye, bonito sierra) servicio de talleres y grúas, de las cuales la venta de atún por especies representa el 94.88% del total de los ingresos. Adicionalmente en el año 2012, el 93.70% de las ventas de pescado por especie fueron realizadas principalmente a Eurofish S.A., una compañía relacionada, el saldo que adeuda al 31 de diciembre del 2012, asciende a US\$. 6,191,460, nota 4. El abastecimiento de materiales, repuestos y accesorios para el mantenimiento y reparación de las embarcaciones, es efectuado mediante negociaciones realizadas con proveedores del exterior y locales. Durante el año 2012, las ventas de pescado por especies, alcanzaron las 10.358 toneladas.

**2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Base de presentación**- Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés), las cuales incluyen las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y los pronunciamientos del Comité de Interpretaciones (CINIIF y SIC por sus siglas en Inglés).

La Superintendencia de Compañías mediante Resoluciones No. 06.Q.ICI.003 y No. 06.Q.ICI.004 publicadas en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIAA y NIIF respectivamente, sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del año 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM No. 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

El 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498, que establecía un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia.

El 23 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías emitió la Resolución No. SC.DS.G.09.006 que fue publicada en el R.O. No. 94, mediante la cual se estableció un instructivo complementario destinado para la implementación de los principios contables (NIIF) para las entidades sujetas a su control y vigilancia.

**Declaración explícita y sin reservas**- La Administración de la Compañía ha procedido a la emisión final de los presentes estados financieros con fecha abril 18 del 2013 y se estima que hasta fines de mayo del mismo año, sean puestos a disposición de la Junta de Accionistas para su aprobación final.

## 2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía, para la elaboración de los estados financieros, se mencionan a continuación:

**Moneda funcional.**- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**Activos y pasivos financieros e instrumentos de patrimonio.**- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar y acciones de la Compañía (instrumentos patrimoniales). Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos, nota 4.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales (bienes) y de la recepción de servicios (prestación de servicios profesionales), que son utilizados para el proceso productivo, nota 9.
- **Acciones de la Compañía.**- Están representadas por títulos ordinarios y nominativos que no cotizan en Bolsa de Valores en Ecuador, siendo su accionista Industrial Pesquera Iberoamericana S.A. IBEROPESCA.

*\*Al 21 de Diciembre 2011, se certificó US\$. 1,000 para la Integración del Capital por la Accionista Rogelia García Rodríguez.*

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a **PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO S.A. ATUNPACIFOSA** tales como: liquidez, crédito, mercado y generales de negocio, tal como se detalla a continuación:

**Mercado.**- La Compañía considera que no habrá efectos importantes en resultados o patrimonio por posibles cambios en costos de obligaciones los cuales son cubiertos con el margen bruto de ventas. La Administración considera que no hay riesgos importantes de tasa de cambio pues los activos y pasivos financieros están presentados en dólares americanos, respecto al mercado de la Compañía, no se considera mayores riesgos, debido a que su producción es comercializada a importantes clientes.

**Financieros.**- Al 31 de diciembre del 2012, los pasivos corrientes representan el 92% con relación a los pasivos totales. El capital de trabajo es de US\$. 7,135,068 y el índice de liquidez es de 2.90.

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Para propósitos de elaboración del estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre del 2012, la Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo, las cuentas de caja y bancos.

## 2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES** (Continuación)

**Cuentas por cobrar comerciales.**- Están registradas desde el inicio a su valor de transacción, procediéndose con posterioridad a reconocer con cargo a resultados del año una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueda llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar (*clientes*) en base a una evaluación de las mismas de acuerdo a lo establecido en las disposiciones tributarias legales vigentes.

**Existencias.**- Están representados por materiales, insumos y equipos de pesca, los cuales son utilizados en los mantenimientos y reparaciones de las embarcaciones. Adicionalmente, incluyen costos de pesca conformados por gastos incurridos en las faenas de pesca, los cuales son liquidados y transferidos al costo de venta, una vez que el producto haya sido comercializado.

**Propiedad, planta y equipos.**- Están registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de perdidas por deterioro, si las hubieren. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas. La flota pesquera está registrada en base a un avalúo de Perito Independiente.

Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Edificios	5%
Maquinarias y equipos electrónicos	10%
Instalaciones	10%
Muebles, enseres y equipos de oficina y comunicación	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%
Barcos	5%
Redes	20%

La Administración de **PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO S.A. ATUNPACIFOSA** debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos fijos están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Los activos fijos estarán contabilizado por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentaría como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de ese activo.

**Otras obligaciones corrientes.**- Están reconocidos mediante el método del devengo y se originan cuando la Compañía mantiene una obligación producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales.

**Provisiones por beneficios a empleados.**- El Art. 219 del Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente en una misma Compañía. El referido Código establece también una bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Para el efecto, la Compañía registra una reserva matemática basada en estudio actuarial realizado por una firma de actuarios independientes, nota 11.

## 2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

**Reserva legal.**- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

**Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.**- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

**Participación de los trabajadores en las utilidades.**- La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, nota 10.

**Provisión para impuesto a la renta.**- La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (13% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Durante el año 2012, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23%, nota 14. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado el 29 de diciembre del 2010, a través del R.O No. 351, se establece por medio de las disposiciones transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, misma que se aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

**Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

## 3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Bancos	43,253
Caja	<u>490</u>
Total	<u><u>43,743</u></u>

**Bancos.**- Al 31 de diciembre del 2012, corresponden principalmente a saldos mantenidos en cuentas corrientes con instituciones bancarias locales, los cuales están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe restricción que limite su uso.

## 4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

#### 4. **ACTIVOS FINANCIEROS** (Continuación)

	(Dólares)
Partes relacionadas, nota 15	6,393,291
Deudores varios	19,349
Clientes	17,089
Empleados	<u>63,633</u>
Total	<u>6,493,360</u>

**Partes relacionadas.**- Al 31 de diciembre del 2012, corresponde principalmente a importes por cobrar a Eurofish S.A., compañía relacionada, por US\$. 6,191,460, correspondiente a facturación de atún (yellowfin, skipjack y bigeye). Estas cuentas por cobrar generan el 4% interés mensual y tienen vencimiento promedio de 30 días.

#### 5. **EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Materiales, insumos y equipos	1,936,653
Costos de pesca por liquidar	385,400
En tránsito	<u>617,876</u>
Total	<u>2,939,929</u>

**Materiales, insumos y equipos.**- Al 31 de diciembre del 2012, representan principalmente materiales, repuestos y accesorios de operación por US\$. 1,638,339, los mismos que son utilizados cuando se requieran mantenimientos y reparaciones en los buques.

**Costos de pesca por liquidar.**- Al 31 de diciembre del 2012, incluyen costos de pesca de los "Buque Don Bartolo", "Buque Doña Roge, "Doña Maruja" conformados por los gastos incurridos en los viajes de pesca por US\$. 118,047, US\$. 99,739, US\$. 166,808, respectivamente, los cuales son liquidados y transferidos a costo de venta una vez que el producto haya sido comercializado.

#### 6. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Impuesto al valor agregado	590,258
Notas de Crédito Desmaterializadas	<u>289,871</u>
Total	<u>880,129</u>

**Impuesto al valor agregado - IVA.**- Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Impuesto al Valor Agregado incluye US\$. 476,799 correspondientes a reclamos pendientes por presentar por la Compañía ante el Servicio de Rentas Internas (SRI) por devolución del impuesto al valor agregado pagado a pesar que la compañía no ha realizado lo antes dicho debido a que no han realizado exportaciones. De acuerdo a la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno, se establece que darán derecho a crédito tributario total las transferencias directas a exportadores gravadas con tarifa cero por ciento. En el año 2012, la Compañía recuperó en los meses de enero, febrero y marzo US\$. 401,873.

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Continuación)

**Notas de Crédito Desmaterializadas – Pendientes de Devolución.**- Al 31 de diciembre del 2012, incluye US\$. 289,871 correspondientes a pendientes de devolución por el SRI. De acuerdo al R.O. N° 115 del 25 de enero 2010 se publicó la Resolución del SRI N°. NAC-DGERCGC10-00003 dichas que entraron en vigencia el 22 de febrero del 2010, emisión de las notas de crédito desmaterializadas el SRI reconocerá el derecho a la devolución del impuesto al valor agregado de los contribuyentes; así mismo podrán ser utilizados para pagar total o parcialmente obligaciones tributarias, por otro lado, también pueden ser negociados a través de las bolsas de valores del país.

## 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Anticipos a proveedores	213,675
Seguros pagados:	
Buques	278,265
Propiedades, planta y equipos	8,111
Accidentes de trabajo	<u>15,464</u>
Total	<u><u>515,515</u></u>

**Anticipos a proveedores.**- Al 31 de diciembre del 2012, corresponden principalmente a importes otorgados a la Sra. Claudia León Rosas por US\$. 125,569, para trámites efectuados por permiso de navegación de pesca para cumplir con lo estipulado en el Reglamento de Ordenamiento Pesquero del Atún y especies. Además, existe otros anticipos del exterior entregado a Ching Fa Fishing Implements Factory Co., International Wholesale Parts, conformados por importes de red atunera y piola paños, repuestos por US\$. 40,676 y US\$. 15,668, respectivamente. A la fecha de nuestra revisión de los saldos antes mencionados han sido liquidados en enero 2013 un monto por US\$. 56,344.

**Seguros pagados.**- Al 31 de diciembre del 2012, representa el costo de las primas de seguro por devengar, contratadas con compañías locales e internacionales, las cuales son liquidadas a la fecha de vencimiento.

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de propiedades, planta y equipos, neto es el siguiente:

	..... MOVIMIENTOS .....				
	Saldos al 01/01/12	Adiciones	Ventas / bajas	Reclasificaciones / Ajustes	Saldos al 31/12/12
	. . . . . (Dólares) . . . . .				
Terreno	0	457,061	0	0	457,061
Edificios	0	0	0	0	0
Flota pesquera	26,502,250	0	0	0	26,502,250
Maquinarias y equipos	0	112,757	0	0	112,757
Equipos de buques pesqueros	0	196,881	0	0	196,881
Equipo de oficina	0	10,991	0	0	10,991
Muebles y enseres	0	26,666	0	0	26,666
Equipos de computación	0	13,348	0	0	13,348
Vehículos	<u>0</u>	<u>441,604</u>	<u>( 40,403)</u>	<u>0</u>	<u>401,201</u>
Costo	26,502,250	1,259,308	( 40,403)	0	27,721,155
Depreciación acumulada	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>( 4,138,748)</u>	<u>( 4,138,748)</u>
Total	<u><u>26,503,250</u></u>	<u><u>1,259,308</u></u>	<u><u>( 40,403)</u></u>	<u><u>( 4,138,748)</u></u>	<u><u>23,582,407</u></u>

## 8. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO (Continuación)**

**Saldo inicial (Flotas pesqueras)**.- En diciembre 21 del 2011, mediante Escritura de Constitución de Pesquera Atunes del Pacífico S.A. ATUNPACIFICOSA, su principal accionista Industrial Pesquera Iberoamericana S.A. IBEROPESCA aportó en especie al capital de la Compañía la flota pesquera consistente en 4 embarcaciones con sus respectivos equipos electrónicos, equipos pesqueros, de seguridad, comunicación, etc., avaluada por un perito independiente calificado ante la Superintendencia de Compañías del Ecuador por un monto de US\$. 26,502,250.

## 9. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Proveedores:	
Locales	880,532
Exterior	220,333
Partes relacionadas, nota 15	508,505
Anticipos de Clientes	<u>7,126</u>
Total	<u><u>1,616,495</u></u>

**Proveedores**.- Al 31 de diciembre del 2012, incluye principalmente US\$. 286,101 por pagar a las compañías de seguros Panamericana del Ecuador y Balboa Compañía de Seguros y Reaseguros por contratación de pólizas de seguros, Probrisa S.A. por US\$. 70,609, por importes de red atunera piola, Talleres para Maq.Ind.Agr por US\$. 64,513 mantenimiento mecánico. Estas cuentas por pagar no devengan intereses y tienen un vencimiento promedio entre 30 y 60 días.

## 10. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
<b><u>Impuestos por pagar:</u></b>	
Impuesto a la renta por pagar, nota 14	945,598
Otras obligaciones corrientes	82,457
<b><u>Beneficios sociales:</u></b>	
15% Participación de trabajadores, nota 14	893,899
Vacaciones	67,163
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	46,904
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	20,375
Fondo de reserva	2,606
<b><u>IESS:</u></b>	
Aportes al IESS	49,206
Préstamos quirografarios	10,379
SECAP	<u>2,526</u>
Total	<u><u>2,121,113</u></u>

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (Continuación)**

Durante el año 2012, el movimiento de beneficios sociales fue el siguiente:

	(Dólares)
Saldo inicial	0
Más: Provisiones	356,374
Más: Traspasos*	56,646
Menos: Pago	<u>( 278,578)</u>
Saldo final	<u>134,442</u>

\* Con la constitución de la compañía, ATUNPACIFICOSA asumió los pasivos, toda la responsabilidad incluida la antigüedad y beneficios de los trabajadores que laboraban en Industrial Pesquera Iberoamericana S.A. IBEROPESCA haciéndose responsable por el recurso humano. Esto fue aprobado mediante el RUC patronal por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

	(Dólares)
Jubilación patronal	243,444
Indemnización por desahucio	<u>72,766</u>
Total	<u>316,210</u>

Durante el año 2012, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio, fue el siguiente:

**. . . . MOVIMIENTO . . . .**

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/12</u>	<u>Traspaso/</u> <u>Provisión</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/12</u>
	. . . (Dólares) . . .		
Jubilación patronal	0	243,444	243,444
Indemnización por desahucio	<u>0</u>	<u>72,766</u>	<u>72,766</u>
Total	<u>0</u>	<u>316,210</u>	<u>316,210</u>

El valor presente actuarial al 31 de diciembre del 2012, fue determinado en base a los beneficios proyectados utilizando el método de costo de crédito unitario proyectado. Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

Salario mínimo vital (US\$.)	292
Número de empleados	244
Tasa de descuento anual (anual)	7%
Tasa de incremento salarial (anual)	3%
Tasa de incremento de pensiones	2,5%

### 11. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (Continuación)

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y bonificación por desahucio cedidos por Industrial Pesquera Iberoamericana S.A. IBEROPESCA que fueron determinados a esa fecha con base en estudios actuariales practicados por un perito independiente. La provisión del año 2012 fue de US\$32,760 y US\$10,018 respectivamente.

### 12. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital social.**- Al 31 de diciembre del 2012, está representado por 26.503.250 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00, siendo sus accionistas las siguientes personas de nacionalidad ecuatoriana:

	<u>Acciones</u>	<u>Dólares</u>	<u>%</u>
Rogelia García Rodríguez	1.000	1,00	0,01%
Industrial Pesquera Iberoamericana S.A. IBEROPESCA	<u>26.502.250</u>	<u>1,00</u>	<u>99,99%</u>
Total	<u>26.502.250</u>	<u>1,00</u>	<u>100%</u>

Con base en la Resolución NAC-DGERCGC12-00777, emitida por el Servicio de Rentas Internas el 20 de diciembre del 2012 según R.O. No.855, se dispone que los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, están obligados a presentar el Anexo de Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores, los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, de conformidad con el Art.98 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI); cuya información a reportar ante el SRI, el domicilio o residencia, la identidad, porcentaje de participación y señalamiento son o no parte relacionada de sus accionistas, partícipes o socios. De acuerdo al noveno dígito del RUC de la Compañía puede presentar esta información hasta el mes de febrero del ejercicio fiscal siguiente.

**Utilidad por acción.**- La utilidad básica por acción, ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre del 2012.

### 13. INGRESOS Y COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle es el siguiente:

<u>Bienes y/o servicios</u>	<u>Ventas</u>	<u>Costo de Ventas</u>
	(Dólares)	
Pesca por especies	19,819,636	11,846,159
Servicio por taller	1,030,115	1,735,694
Servicio por transporte de grúas	30,017	30,017
Servicio por transporte de agua	<u>7,543</u>	<u>7,543</u>
Total	<u>20,887,311</u>	<u>13,619,413</u>

### 14. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta causado por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, se determina como sigue:

14. **IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)**

	(Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	5,959,324
<b>Menos:</b>	
15% de participación a trabajadores	( 893,898)
Beneficios por pago a trabajadores con capacidad especial	( 5,786)
<b>Más:</b>	
Gastos no deducibles	<u>41,157</u>
Base imponible	<u>5,100,797</u>
Impuesto a la renta causado	<u>1,173,183</u>

El movimiento del impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	(Dólares)
Impuesto a la renta causado	( 1,173,183)
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	<u>227,586</u>
Impuesto a la renta a pagar, nota 10	<u>( 945,597)</u>

Los estados financieros de **PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO S.A. ATUNPACIFICOSA** del año 2012 para efectos en el cálculo de anticipo del Impuesto a la Renta, se encuentra exonerado de pleno derecho del pago que le favorece como sociedad recién constituida desde el 2011 de acuerdo al Artículo 41 inciso b2.- Pago del Impuesto, indica "Las nuevas empresas o sociedades recién constituidas estarán sujetas al pago de este anticipo después del segundo año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En el caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización del Director General del Servicio de Rentas Internas, de conformidad a lo antes establecido".

A la fecha de emisión de este informe (abril 18 del 2013), la compañía no ha sido fiscalizada. A partir del año 2012, se encuentran abiertos a una posible revisión por parte de las autoridades fiscales.

15. **SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Un resumen de las transacciones con partes relacionadas por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	(Dólares)
<b><u>Balance General:</u></b>	
<b><u>Activos:</u></b>	
<b><u>Cuentas por cobrar, nota</u></b>	
Eurofish S.A. (venta de productos)	6,191,460
José Díaz García	<u>1,836</u>
Pasan:	6,193,296

15. **SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS (Continuación)**

	(Dólares)
Vienen:	6,193,296
Rocío Díaz García	2,528
Rogelia García Rodríguez	406
Elvayka S.A. ( <i>Venta talleres y grúas</i> )	190,589
Tunafish S.A.	<u>6,472</u>
Total	<u>6,393,291</u>
<b>Pasivos:</b>	
<b><u>Partes relacionadas</u></b>	
Iberopesca S.A. ( <i>Utilidad en venta activos fijos</i> )	488,505
José Díaz García ( <i>honorarios diciembre</i> )	10,000
Angel Díaz García ( <i>honorarios diciembre</i> )	<u>10,000</u>
Total	<u>508,505</u>
<b><u>Estados de Resultados:</u></b>	
<b><u>Ingresos:</u></b>	
<b><u>Pesca por especies</u></b>	
Eurofish S.A.	19,693,799
<b><u>Servicios de agua</u></b>	
Eurofish S.A.	204
Elvayka S.A.	6,940
<b><u>Servicios de talleres y grúas</u></b>	
Elvayka S.A.	518,444
Eurofish S.A.	321,285
Transmarina C.A.	36,337
Tadel S.A.	138,225
Tunafish S.A.	<u>9,590</u>
<b><u>Servicios de arriendos</u></b>	
Elvayka S.A. ( <i>bodegas de enero a noviembre</i> )	<u>3,208</u>
Total	<u>20,728,032</u>

16. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 18 del 2013), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

  
 \_\_\_\_\_  
**Angel Moncayo Saltos**  
 Contador  
 RUC 1307757508001