

TUNASAT S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2012

TUNASAT S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

TUNASAT S.A. - TUNASAT S.A. - Fue constituida en Guayaquil - Ecuador en mayo 30 del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil de Manta en junio 27 del 2012. Sus socios/as son Zunibal S.L. y el Sr. Javier Pérez García. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de equipos electrónicos navales de pesca y navegación; como segunda actividad consta transmisión de sonido, imágenes, datos u otro tipo de información por satélite e instalación navales de pesca y navegación 29 y avenida Flavio Reyes No. 118 en el barrio Umiña; E-mail: carmen.marcina@zunibal.com; teléfono No. 052622509. La Compañía tiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 1391794916001

Operaciones.- Al 31 de diciembre del 2012, el preste servicio a las diferentes empresas pesqueras del País.

Su actividad principal es la importación de equipos tecnológico para la venta al por mayor y menor de equipos electrónicos navales de pesca y navegación. como segunda actividad consta transmisión de sonido, imágenes, datos u otro tipo de información por satélite e instalación, navales de pesca y navegación

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la Republica del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

Las NEC en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.IC1004 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF 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 08199 publicada en el Suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

En la actualidad, la Superintendencia de Compañías ha emitido la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 468 de diciembre 31 del 2008, que establece un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control

y vigilancia. Con base a esta última disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del año 2013, teniendo como periodo de transición el año 2012

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

Provisión para cuentas incobrables. - La Compañía no ha establecido una provisión de cuentas incobrables debido a que su cartera es alta y corresponde a varios empresas locales y del exterior

Inventarios. - La Compañía tiene registrados los inventarios en base a un inventario

Propiedades, maquinaria y equipos. - Están contabilizados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. 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.

Activos
Tasas

oficinas	5%
Vehículo	20%

Otros activos. - Representan el software de la empresa.

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 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionista, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos - La Compañía reconoce ingresos por venta de equipos y servicios cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados

Participación de trabajadores. - Por ser una empresa nueva solo se provisiona la Utilidad para repartir a los empleados y las provisiones de beneficios de ley.

3.- CUENTAS POR COBRAR, NETO

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

95560298	ATUNERA DULARRA S.L.U	1,030.40
702126111001	CAPA MENDOZA WALTER	1,582.59
990555761001	PESDEL S.A	2,255.40
990929270001	CORPORACION ECUATORIANA DE PESCA	177.60
991272755001	VANICCI S.A	188.40
991285563001	LIFINSA S.A	3,135.89
991316531001	ACROL S.A	54,468.68
991520767001	GALDECUN S.A	900.85
992124776001	SENZER	282.45
992148012001	PACIFICOTUNA S.A	22,360.13
992210613001	ALCELSA S.A	519.00
992262427001	GEOPAXI S.A	67,612.41
992299231001	ELVAYKA S.A	15,114.34
992319887001	RUXTEL S.A	2,034.90
992331283001	XUK S.A	4,957.28

992353988001	ATUNEXPORT S.A.	556.18
992354166001	TUNAEXPORT S.A	862.26
992468971001	LUMITOP S.A	935.25
992567597001	FISHECUADOR S.A	3,714.22
992574003001	TUNAPESCA S.A	2,373.06
1301110134001	CEDEXO PARRALES JDRGE ANTONIO	517.69
1302188618001	BUEHS BOWEN DANIEL	27,115.57
1306353564001	ALMEIDA BRANDS JOSE FRANCISCO	353.81
1307485608001	ZAMORA MENDOZA ROBIN JEFFERSON	4,469.89
1311336505001	MENENDEZ RUIZ LUCIA PATRICIA	153.00
1390005713001	INDUSTRIA ECUATORIANA PRODUCTORA DE	919.50
1390013643001	INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS	3,906.01
1390073891001	TRANSMARINA S.A	15,179.12
1390147720001	PESQUERA YELISAVA S.A	37,375.20
1390149154001	SHELLFISH S.A	2,916.12
1390149219001	EUROFISH S.A.	9,639.76
1390149464001	ALBTTUNA S.A	1,692.19
1391700830001	MANACRIPEX CIA LTDA	22,718.43
1391701764001	PESQ. DE GENNA FERNANDEZ PESCADEG	27,748.24
1391709765001	PESQUERA UGAVI S.A	6,004.05
1391717474001	PROVIPACIF S.A	2,668.70
1391722486001	UNIOCEAN S.A	6,366.47
1391724508001	PESCIMERA S.A	23,531.70
1391736452001	B&B TUNE SUPPLIERS S.A	23,439.57
1391741588001	TUNAFISH S.A.	1,571.45
1391742266001	COMERCIALIZADORA HASLYNN CIA LTDA	18,852.91
1391745508001	IMPORTEQ S.A.	204,757.98
1391746030001	FRESH FISH DEL ECUADOR CIA LTDA	3,513.84
1391748027001	DELIPESCA S.A	10,015.03
1391778325001	LARRABIDE ECUADOR CIA LTDA	15,078.53
1391790104001	ATUN ESTRIBELA	13,320.00
1391790287001	PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO S.A	8,795.92
1391791178001	ALETAMARILLA S.A	4,035.03

Cuentas por cobrar Clientes. - Al 31 de diciembre del 2012, corresponde a cuentas por cobrar no relacionadas locales a \$ 881 722.

4. INVENTARIOS

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

BOYAS	80,765.92
TRANSCÉPTORES	21,364.09
CONTROLLER	5,480.00
ZUN - SAT	39,808.85
TARJETAS DE 500"	10,543.82
MATERIALES VARIOS	39,193.63
SERVICIOS DE COMUNICACION	88,798.75
BATERIAS	19.31
Total general	285,974.37

5. **ACTIVOS FIJOS**

Durante los años 2012, el movimiento de propiedades, planta y equipo fue el siguiente:

	<u>Saldo al</u> <u>01/01/2012</u>	<u>Adiciona</u>	<u>Ajustes/Reclasificaciones</u>	<u>Transferencias</u>	<u>Ventas</u> <u>Bajas</u>	<u>y/o</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2012</u>
	(Céntimos)						
Muebles y Enseres	1.079,34	0	0	0	0	0	1.079,34
Equipos de Computación	288,22	0	0	0	0	0	288,22
Oficinas	220.000	0	0	0	0	0	220.000,00
Vehículos	16.144,18	0	0	0	0	0	16.144,18
Subtotal Costa	277.579,74	0	0	0	0	0	277.579,74
Menos: Depreciación	8.915,28	0	0	0	0	0	8.915,28
Total	268.664,46	0	0	0	0	0	268.664,46

6. **CUENTAS POR PAGAR**

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

Proveedores:
Exterior relacionados

ZUNIBAL S.L. 1,056,322.34

Proveedores.- Representa facturas pendientes de pago, corresponden a las facturas de equipos, materiales, es la empresa relacionada con el exterior, posee el 99% del capital suscrito y pagado.

7. **GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de los gastos acumulados por pagar es el siguiente

Impuestos
Impuesto Salida de Divisas 52816.12

Impuestos - Al 31 de diciembre del 2012 se provisionó el pago de Impuesto de Saluda Capitales.

8. **PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

- **Capital social**- Al 31 de diciembre del 2012, está constituido por 250.800 participaciones sociales de US\$. 1,00 cada una, siendo sus socios Zunibel S.L. con el 99% de acciones Y Javier Pérez García con un porcentaje del 1 %

8. **VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

Durante los años 2012, un detalle de ventas y costo de ventas fue el siguiente:

	<u>VENTAS</u>	<u>COSTO DE VENTAS</u>
Ventas de Materiales y Maquinarias	464.301.21	334.026,47
Ventas de Servicios	1.026.081.48	950.509.55
Total	<u>1.490.382.69</u>	<u>1.284.536.02</u>

10. **GASTOS OPERACIONALES**

Durante los años 2012, un detalle de gastos administrativos fue el siguiente:

Sueldos, Salarios y demás Componente	27.836.75
GASTOS GENERALES	
Gastos no deducibles	1.004.97
Impuestos y contribuciones	75.985.48
Publicidad y Promoción	10.095.79
Provisión cuentas incobrables	6.617.19
Pago por otros Servicios	10.191.37
Pago por otros Bienes	4.708.97
Gastos de representación y viajes	3.923.50
Otros gastos	9.516.53
TOTAL GASTOS	150.078.59
DEPRECIACIONES	8.915.28
TOTAL DE GASTOS OPERATIVOS	168.993.87

Gastos no Deducibles.- Al 31 de diciembre del 2012 este rubro corresponde a donaciones y gastos no deducibles.

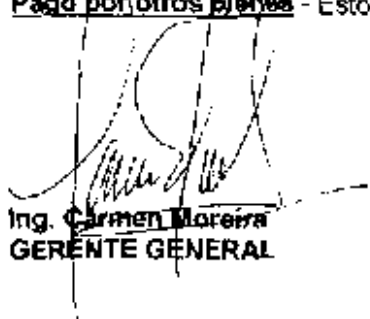
Impuestos y Contribuciones.- Corresponde a la provisión de los impuestos municipales y pago de Impuesto de Salida de Capitales.

Publicidad y Promoción.- Estos Gastos corresponden a la Feria que participamos en el mes de Noviembre/2012

Provisión de Cuentas Incobrables.- Este valor corresponde a la provision de Cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2012

Pago por otros Servicios.- gastos por diferentes servicios recibidos por la compañía

Pago por otros bienes.- Estos Gastos corresponden a otros bienes de la compañía



Ing. Carmen Moreira
GERENTE GENERAL



Ing. Mónica Moreira
CONTADOR