



Auditoría y Gestión Legal

**AUDITORIA EXTERNA
"INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN".
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015**



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN**”, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, se adjuntan en esta publicación y son requeridas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de situación financiera clasificados de. “INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”, al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. 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 representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Opinión

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan



razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN"** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2015, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN"** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **"INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN"** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2011.

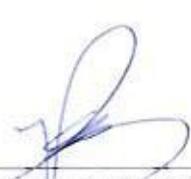
Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782

15 Abril de 2016

**“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(Expresado en dólares)**

ACTIVO		NOTAS	2014	2015
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	34.754,00	12.596,96
1.1.1.01.02.	BANCOS		34.754,00	12.596,96
	ACTIVOS FINANCIEROS	7	297.548,97	149.078,64
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		297.548,97	149.078,64
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	309.607,18	265.802,06
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		160.027,51	160.027,51
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		43.133,70	59.489,50
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS		65.554,83	45.816,58
1.1.2.07.02	IMPUESTOS ANTICIPADOS		40.891,14	468,47
1.3.1.01.01.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	280.279,16	65.000,00
1.1.3.01.01.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	1.407.782,15	1.012.773,66
1.1.3.01.01.001	Pescado		1.407.782,15	1.012.773,66
	ACTIVO CORRIENTE		2.329.971,46	1.505.251,32
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	5.770.239,00	7.669.673,66
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	12	4.358.581,36	4.363.489,75
1.1.2.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS		2.360.253,08	2.370.253,08
1.1.2.04.	OTRAS CTAS. POR COBRAR		1.998.328,28	1.993.236,67
	ACTIVO NO CORRIENTE		10.128.820,36	12.033.163,41
	SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO		12.458.791,82	13.538.414,73

Ver notas a los Estados Financieros


 Paladines Basurto Raúl Arturo
 Gerente General


 Molina Alvarado Janeth
 Contadora

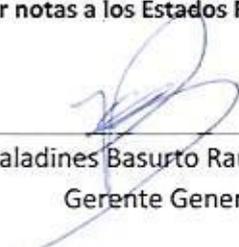


Auditoría y Gestión Legal

**“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(Expresado en dólares)**

PASIVO		NOTAS	2014	2015
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	13	885.281,43	1.378.428,72
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	127.310,14	127.816,32
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		29.256,48	28.135,37
2.1.4.02.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		20.855,38	937,95
2.1.4.03.01.	CON EL IEES		21.517,51	50.686,77
2.1.4.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		22.133,84	472,42
2.1.5.02.01	PROVISIONES		33.546,93	47.583,81
2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	15	1.407.782,15	1.012.773,66
PASIVO CORRIENTE			2.420.373,72	2.519.018,70
2.2.3.	PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	16	948.975,17	2.034.659,97
PASIVO NO CORRIENTE			948.975,17	2.034.659,97
SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO			3.369.348,89	4.553.678,67
PATRIMONIO		17	9.089.442,93	8.984.736,06
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		6.300.000,00	6.300.000,00
3.1.1.03.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.		38.780,32	38.780,32
3.1.1.04.	RESERVA LEGAL		121.106,54	121.106,54
3.1.1.08.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		2.788.943,10	2.733.972,27
3.1.1.09.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.		-263.956,74	-210.862,17
3.1.1.10.	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		104.569,71	1.739,10
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO			12.458.791,82	13.538.414,73

Ver notas a los Estados Financieros


 Paladines Basurto Raúl Arturo
 Gerente General


 Molina Alvarado Janeth
 Contadora



“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014-2015
(Expresado en dólares)

4	INGRESOS	2014	2015
4.1.1.01.01.	VENTAS NETAS LOCALES	4.854.869,33	4.118.788,32
5	COSTOS	2.148.946,31	2.267.000,44
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	2.705.923,02	1.851.787,88
6	GASTOS	2.779.792,66	1.848.638,41
4.1.5.01	OTRAS RENTAS	221.428,57	0,00
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	147.558,93	3.149,47

Ver notas a los Estados Financieros


Paladines Basurto Raúl Arturo
Gerente General


Molina Alvarado Janeth
Contadora



Auditoría y Gestión Legal

"INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN"

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación

Utilidad (Pérdida) del Período 3,149.47

Ajustes por partidas distintas al efectivo -1,410.37

Depreciación de Mobiliario y Equipo 0.00

15% Participación Trabajadores -472.42

Impuesto a la Renta -937.95

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION 1,041,135.68

Cuentas por Cobrar clientes 604,753.08

Otras cuentas por cobrar 19,713.15

Anticipo Proveedores 278.37

Inventarios 395,008.49

Otros activos -77,262.39

Cuentas por Pagar comerciales 493,147.29

Prestaciones y Beneficios Sociales 7,507.84

Otros pasivos -402,010.15

Total de Ajustes a la Utilidad Neta.

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION 1,042,874.78

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Importes Procedentes por la Propiedad Plata y Equipo -1,899,434.66

Otras Entradas (Salidas) Efectivo -251,281.96

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -2,150,716.62

Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación.

Financiación Prestamos Largo Plazo 1,085,684.80

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 1,085,684.80



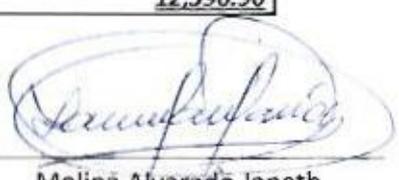
Auditoría y Gestión Legal

Disminución Neta del Efectivo	-22,157.04
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	34,754.00

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	12,596.96
---	------------------



Paladines Basurto Raúl Arturo
Gerente General



Molina Alvarado Janeth
Contadora



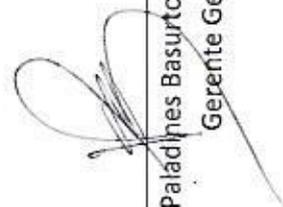
Auditoría y Gestión Legal

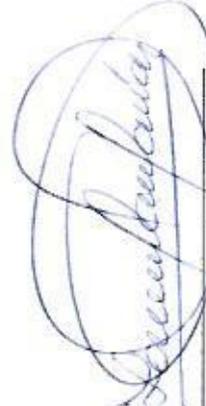
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2015	6,300,000.00	38,780.32	121,106.54	-263,956.74	2,788,943.10	104,569.71	9,089,442.93
Reclasificación de Cuentas				53,094.57	-54,970.83	-104,569.71	-106,445.97
Utilidad Neta del año 2015						1,739.10	1,739.10
Saldo al 31 de Diciembre de 2015	6,300,000.00	38,780.32	121,106.54	-210,862.17	2,733,972.27	1,739.10	8,984,736.06
Utilidad del ejercicio	3,149.47						
Participación laboral	472.42						
Impuesto a la renta por pagar	937.95						
Utilidad neta del ejercicio 2015	1,739.10						

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


Paladines Basurto Raúl Arturo
Gerente General


Molina Alvarado Janeth
Contadora

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar 4to. Piso Tlf. 023216097

"INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"INDUSTRIA ATUNERA S.A. INDUATUN" es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, mediante escritura pública del 22 de Mayo de 2000, con un capital social suscrito de ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

SOCIOS	CAPITAL	
	SUSCRITO	ACCIONES
Sr. José Ramón Paladines Basurto	799,00	799
Srta. Mireya Inés Paladines Basurto	1,00	1
SUMAN:	800,00	800

Posteriormente con fecha 25 de Agosto de 2004, se aumenta el capital social suscrito de la compañía a Treinta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, mediante la cancelación en numerario, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 6 tomo 1 y anotada en el Repertorio Mercantil Tomo 1, Inscripción practicada de acuerdo a la Resolución No 04 P. DIC 0000472 de fecha 30 de Septiembre del 2004, en el artículo segundo, literales b) y c) suscrita por el Doctor Carlos Lara Zabala.

Suscribe la Inscripción la Dra. Virginia Andrade de Briones, Registradora de la Propiedad del Cantón Jaramijó.

El 14 de Septiembre del 2006, el señor José Ramón Paladines Basurto, socio mayoritario, cede y transfiere 999 acciones a favor del Ing. Raúl Arturo Paladines Basurto, con Cédula de Ciudadanía número 130214073-4 El 26 de Septiembre del 2006, la Superintendencia de Compañías actualiza el capital a esta fecha, con lo cual, el nuevo cuadro de accionistas es el siguiente:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL ACTUAL	ACCIONES
Sr. José Ramón Paladines Basurto	799,00	28.201,00	29.000,00	29.000
Srta. Mireya Inés Paladines Basurto	0,00	999,00	999,00	999
Ing. Arturo Paladines Basurto	1,00	0,00	1,00	1
SUMAN:	800,00	29.200,00	30.000,00	30.000



Auditoría y Gestión Legal

De acuerdo con la sesión extraordinaria de la Junta General de Accionistas, celebrada el 04 de Octubre del 2006, se resuelve por unanimidad aumentar el capital autorizado de la compañía a seis millones trescientos mil dólares de los Estados Unidos de América y aumentar el capital suscrito en seis millones doscientos setenta mil dólares de los Estados Unidos de América, el cual es suscrito y pagado por:

Señor José Ramón Paladines Basurto, suscribe y paga por compensación de créditos seis millones doscientos setenta mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América.

Los accionistas Señor Raúl Arturo Paladines Basurto, propietario de 999 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una de ellas y la señorita Mireya Paladines Basurto, propietaria de una acción ordinaria y nominativa de un dólar.

Con la resolución número 07.P. DIC. 0000368 del 24 de Mayo del 2007 el Intendente de Compañías de Portoviejo, resuelve aprobar el aumento autorizado, suscrito y la reforma de estatutos de la compañía.

Esta Resolución queda inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Jaramijó bajo el número 16 y anotada en el Repertorio Mercantil tomo uno, el dos de Julio del dos mil siete.

El 16 de Junio del 2009, se registra la cesión de la acción por parte de la señorita Mireya Inés Paladines Basurto al Ing. Raúl Arturo Paladines Basurto, así como la cesión de acciones por \$ 3'149.000,00 realizado por el Señor José Ramón Paladines Basurto a favor del Ing. Raúl Arturo Paladines Basurto, con lo cual la conformación del capital a esta fecha corresponde a:

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL	ACCIONES
Sr. José Ramón Paladines Basurto	3,150.000,00	3,150.000
Ing. Arturo Paladines Basurto	3,150.000,00	3,150.000
SUMAN:	6,300.000,00	6,300.000

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía tiene por objeto social el ejercer la actividad pesquera en todas sus fases, esto es, la captura, cultivo, conservación, procesamiento, comercialización interna y externa de toda clase de especies bioacuáticas; el ejercicio empresarial de las actividades agrícola, forestal, agroindustrial, camaronera, pesquera, avícola, porcina, ganadera en todas su fases; el desarrollo y operación de la industria alimenticia y metalmecánica; dedicarse a la actividad mercantil como comisionista, mandataria, mandante, agente,

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar 4to. Piso Tlf.
023216097



Auditoría y Gestión Legal

representante de personas naturales y/o jurídicas y cuentacorrentista mercantil; compra, venta, arrendamiento, administración de bienes inmuebles; construcción por cuenta propia y/o ajena de toda clase de obras civiles; prestar servicios de transporte terrestre, marítimo y aéreo; prestar servicios de administración, mantenimiento y aprovisionamiento de instalaciones industriales, negocios en marcha y naves; prestar servicios de asesoría en los campos jurídico, económico, contable y financiero.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Anexo de Socios o Accionistas, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador; los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente, las mismas que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la



Auditoría y Gestión Legal

economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2015, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2015 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Otros activos corrientes.

En el caso de la empresa, se trata de valores transitorios en la venta de su producto que es el pescado, ya que toda entrega que se realiza está sujeta a la verificación por especie, estado, tamaño por parte de los compradores antes de la correspondiente facturación.



Auditoría y Gestión Legal

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Barcos	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de pescado

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable; en el presente ejercicio económico no se realiza este cálculo por existir pérdidas.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%, que no se calcula en el presente ejercicio económico por existir pérdidas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO 1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo disponible de la empresa corresponde a los valores Debitados y Acreditados de Caja cuyo saldo al final del ejercicio corresponde a cero, además de los Bancos locales (Internacional y Pichincha), correspondiendo el saldo al 31 de Diciembre el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2014	2015
1.1.1.01.02.	BANCOS	34.754,00	12.596,96
1.1.1.01.02.001	Banco Internacional cta cte 7000606	15.096,95	10.270,74
1.1.1.01.02.002	Banco Pichincha cta cte 3427341904	19.657,05	2.326,22
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		34.754,00	12.596,96

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos de este grupo lo conforman las otras Cuentas por Cobrar a clientes, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS		2014	2015
1.1.2.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		
1.1.2.01.01.018	IDEAL CIA.LTDA.	32.024,74	0,00
1.1.2.01.01.025	N.I.R.S.A	0,00	48.539,31
1.1.2.01.01.031	CONSERVERA TROPICAL	15.466,04	0,00
1.1.2.01.01.037	PACIFICTUNA S.A.	15.294,21	0,00
1.1.2.01.01.053	MARZAM CIA LTDA	0,00	6.918,48
1.1.2.01.01.064	TUNAFLEET S.A.	0,00	3.470,85
1.1.2.01.01.067	PESDEL S.A.	6.845,91	72.817,59
1.1.2.01.01.076	MARBELIZE S.A.	205.007,31	0,00
1.1.2.01.01.077	ATUN ESTRIBELA S.A.	0,00	2.533,77
1.1.2.01.01.078	EMPACADORA BILBO S.A. BILBOSA	22.910,76	0,00
1.1.2.01.01.079	SERVITERRA S.A.	0,00	2.987,58
1.1.2.01.01.117	PESQUERA MILENKA C S.A.	0,00	11.811,06
ACTIVOS FINANCIEROS		297.548,97	149.078,64

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

En este rubro se agrupan las obligaciones que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas en el corto plazo, así como los valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos ante este organismo los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2014	2015
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	160.027,51	160.027,51
1.1.2.04.01.004	Servicio de Rentas Internas	160.027,51	160.027,51
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	43.133,70	59.489,50
1.1.2.05.01.	IVA EN COMPRAS	43.133,70	28.512,16
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	43.133,70	16.692,34
1.1.2.05.01.005	12% Importación de bienes	0,00	11.819,82
1.1.2.05.02.	RETENCIONES IVA QUE LE HAN SIDO EFE	0,00	30.977,34
1.1.2.05.02.003	100% Servicios a Exportadores	0,00	18.648,53
1.1.2.05.02.007	70% Prestación de Servicios	0,00	5.854,83
1.1.2.05.02.014	20% Prestación de Servicios C.E y E	0,00	6.473,98
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET.	106.445,97	46.285,05
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	65.554,83	45.816,58
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia Prima	40.293,58	26.719,06
1.1.2.07.01.005	1% Activos Fijos	9.000,00	0,00
1.1.2.07.01.018	8% Arrendamiento de Inmuebles Sociedades	0,00	92,40
1.1.2.07.01.026	2% Otros Servicios	16.046,25	19.005,12
1.1.2.07.01.031	Otros servicios del exterior	215,00	0,00
1.1.2.07.02	IMPUESTOS ANTICIPADOS	40.891,14	468,47
1.1.4.01.01.002	Anticipo Impuesto a la Renta	40.891,14	468,47
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		309.607,18	265.802,06

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

En este rubro se agrupan los pagos realizados por la empresa por varios conceptos como: pago de seguros, Carenamiento y otros anticipos, en este grupo también constan los otros activos diferidos como las Inversiones los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:



Auditoría y Gestión Legal

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2014	2015
1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO		
1.3.1.01.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	65.278,37	65.000,00
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	278,37	0,00
1.3.1.01.01.006	Carencia miento pagado por anticipado	65.000,00	65.000,00
1.3.1.04.01.	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	215.000,79	0,00
1.3.1.04.01.001	Proyectos de Inversión B/P RAMON	215.000,79	0,00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		280.279,16	65.000,00

NOTA 10.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En este rubro consta el valor que corresponde a entregas de pescado que aún no son aceptadas en su totalidad por clientes y por tanto no puede ser facturado

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2014	2015
1.1.3.01.01.001	Pescado	1.407.782,15	1.012.773,66
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1.407.782,15	1.012.773,66

NOTA 11.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Los siguientes son los rubros que conforman los activos fijos depreciables y no depreciables de la empresa, los cuales están contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de conformidad con los principios contables de general aceptación en el Ecuador y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su demostración es la siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		2014	2015
1.2.1.	ACTIVO FIJO		
1.2.1.01.01.	TERRENOS	1.226.000,00	1.226.000,00
1.2.1.01.01.001	Terrenos	1.226.000,00	1.226.000,00
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	11.985.413,31	13.884.847,97
1.2.1.02.02.001	Obras en Proceso 12%	309.315,90	1.411.978,32
1.2.1.02.02.003	Obras en Proceso no sujetos a reten	0,00	250.000,00
1.2.1.02.03.001	Instalaciones 12%	2.170.000,00	2.170.000,00
1.2.1.02.04.005	Tarros de acero para pescado	1.268.400,00	1.268.400,00
1.2.1.02.05.001	Maquinaria y Equipo 12%	2.870.000,00	2.870.000,00
1.2.1.02.06.001	Naves, Aeronaves, Barcazas 12%	5.250.000,00	5.250.000,00



Auditoría y Gestión Legal

1.2.1.02.06.005	Mejoramiento Del Activo B/P Chasca	0,00	245.666,49
1.2.1.02.06.006	Mejoramiento Del Activo B/P Killa	0,00	301.105,75
1.2.1.02.07.001	Equipos de Computación y Software	3.117,60	3.117,60
1.2.1.02.08.001	Vehículos Equipos de Transporte 12%	114.579,81	114.579,81
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-7.441.174,31	-7.441.174,31

SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	5.770.239,00	7.669.673,66
--	---------------------	---------------------

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2014	2015
-----------------------------------	-------------	-------------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2014-2015	11.985.413,31	11.985.413,31
Movimientos en el ejercicio	0,00	1.899.434,66
Obras en Proceso 12%	0,00	1.102.662,42
Obras en Proceso no sujetos a reten	0,00	250.000,00
Mejoramiento Del Activo B/P Chasca	0,00	245.666,49
Mejoramiento Del Activo B/P Killa	0,00	301.105,75
Costo Histórico al 31.12.2012-2015	11.985.413,31	13.884.847,97
Depreciación Acumulada al 31.12.2014-2015	-7.441.174,31	-7.441.174,31
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2014-2015	4.544.239,00	6.443.673,66

Activo Fijo No Depreciable	1.226.000,00	1.226.000,00
-----------------------------------	---------------------	---------------------

ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2014-2015	5.770.239,00	7.669.673,66
--	---------------------	---------------------

NOTA 12.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.

En este rubro se registran los valores por cobrar en el largo plazo y que por convenio mutuo con los deudores, no devengan ningún interés, los saldos contables son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2014	2015
--	-------------	-------------

1.1.2.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADAS	2.360.253,08	2.370.253,08
1.1.2.01.01.014	Industria Atunera S.A.C	1.755.500,00	1.755.500,00
1.1.2.03.01.001	Harinera el Morro	61.400,00	71.400,00
1.1.2.03.01.003	Sociedad Portuaria Puerto Hondo	543.353,08	543.353,08
1.1.2.04.	OTRAS CTAS. POR COBRAR	1.998.328,28	1.993.236,67



Auditoría y Gestión Legal

1.1.2.04.01.008	Tunaserv Servicios Portuarios S.A.	250.000,00	0,00
1.1.2.04.01.009	Delipesca S.A.	896.371,08	1.743.220,67
1.1.2.04.01.010	Tunaexport S.A.	798.957,20	0,00
1.1.2.04.01.011	Atunexport S.A.	53.000,00	250.016,00

SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	4.358.581,36	4.363.489,75
---	---------------------	---------------------

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Dentro de las Cuentas y documentos por Pagar Proveedores del Pasivo Corriente, se debitan y acreditan los diferentes movimientos que tiene relación con los distintos proveedores de la compañía tanto locales como del exterior, los documentos de sustento lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos finales y las subcuentas que lo conforman las siguientes:

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2014	2015
---------------	---	-------------	-------------

2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	527.208,56	810.692,61
2.1.1.01.01.002	Proveedores de repuestos barcos	13.051,22	43.006,90
2.1.1.01.01.004	Proveedores de materiales e insumos	255.848,94	435.692,66
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	255.070,72	326.243,14
2.1.1.01.01.006	Proveedores de repuestos	3.237,68	5.749,91
2.1.1.02.01.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	358.072,87	567.736,11
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	285.263,83	363.220,34
2.1.1.02.01.003	Proveedores Electrónicos	1.124,13	1.124,13
2.1.1.02.01.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	71.684,91	203.391,64

SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	885.281,43	1.378.428,72
--	-------------------	---------------------

NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta Cuenta conlleva las obligaciones de la empresa frente al Estado y sus trabajadores, en lo se relaciona con las Retenciones del Impuesto a la Renta, sujeto pasivo como Agente de Retención en el Impuesto al Valor Agregado IVA, Impuesto a la Renta a Pagar; las Obligaciones con el IESS y 15% utilidad trabajadores, subcuentas que han sido debitadas y acreditadas en el ejercicio siendo sus saldos los siguientes:



Auditoría y Gestión Legal

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2014	2015
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	29.256,48	28.135,37
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	9.346,05	15.891,64
2.1.4.01.01.001	En Relación de Dependencia	7.591,39	13.331,27
2.1.4.01.01.002	10% Honorarios, Comisiones y Dietas	0,00	106,66
2.1.4.01.01.005	1% Compra Locales de Materia Prima	0,00	0,00
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y materiales	702,69	443,95
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Público pas.	41,97	15,64
2.1.4.01.01.020	1% Seguros y Reaseguros 10% de las	0,00	0,25
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	1.010,00	1.990,66
2.1.4.01.01.032	8% Intelecto sobre mano de obra	0,00	3,21
2.4.1.01.02.	IVA EN VENTAS	14.775,93	1.829,71
2.1.4.01.02.001	12% IVA Ventas Locales (Bienes y Servicios)	14.775,93	1.829,71
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	5.134,50	10.414,02
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	142,04	48,00
2.1.4.01.03.003	100% Liquidación en Compras	2.311,26	2.903,14
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	1.731,92	5.499,61
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	949,28	1.041,48
2.1.4.01.03.013	10% Compra de bienes C.E y Exportad	0,00	155,32
2.1.4.01.03.014	20% Prestación de Servicios C.E y E	0,00	766,47
2.1.4.02.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	20.855,38	937,95
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	20.855,38	937,95
2.1.4.03.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS	21.517,51	50.686,77
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	19.453,70	43.698,50
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	2.063,81	6.988,27
2.1.4.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES	22.133,84	472,42
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	22.133,84	472,42
2.1.5.02.01	PROVISIONES	33.546,93	47.583,81
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	5.385,79	4.079,62
2.1.5.02.01.002	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	10.956,69	10.464,62
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	17.204,45	33.039,57
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		127.310,14	127.816,32

NOTA 15.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de estas cuentas se refiere a la Pesca por liquidar que al 31 de diciembre del ejercicio fiscal se halla en proceso de transacción comercial, sus saldos son los siguientes:

2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2014	2015
2.1.5.02.02.	PESCA POR LIQUIDAR		
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	1.407.782,15	1.012.773,66
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		1.407.782,15	1.012.773,66

NOTA 16.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

En estas cuentas se contabilizan los valores por pagar y que por convenio mutuo con los acreedores no causan ningún interés; los saldos finales son los siguientes:

2.2.3.	PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	2014	2015
2.2.3.01.01.001	José Paladines B.	948.975,17	2.034.659,97
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		948.975,17	2.034.659,97

NOTA 17.- PATRIMONIO

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de "INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN" cuyos saldos que se reflejan en su Estado Financiero al 31 de diciembre del 2014 y 2015 corresponden a:

Capital Social.- El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Basurto, tres millones ciento cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$ 3'150.000,00) e Ingeniero Raúl Arturo Paladines Basurto, tres millones ciento cincuenta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 3'150.000,00).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Aportes futuras capitalizaciones.- Valores entregados por los socios con el fin de incrementar a futuro el capital social de la empresa

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores.-

Este rubro se refiere a la acumulación de las utilidades generadas por la empresa en años anteriores y que pueden ser objeto de distribución a los socios.



Auditoría y Gestión Legal

Pérdida acumulada ejercicios anteriores.-

El saldo de esta cuenta es por la acumulación de pérdidas de la empresa en ejercicios anteriores y que pueden ser amortizadas.

Utilidad neta del ejercicio.-

Es la resultante de las operaciones que ha realizado la empresa en el ejercicio fiscal 2015:

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2014 - 2015:

PATRIMONIO		2014	2015
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	6.300.000,00	6.300.000,00
3.1.1.01.01.001	Socios	6.300.000,00	6.300.000,00
3.1.1.03.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.	38.780,32	38.780,32
3.1.1.03.01.	Aporte Futura Capitalización	38.780,32	38.780,32
3.1.1.04.	RESERVA LEGAL	121.106,54	121.106,54
3.1.1.04.01.001	Reserva legal	121.106,54	121.106,54
3.1.1.08.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	2.788.943,10	2.733.972,27
3.1.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	2.788.943,10	2.733.972,27
3.1.1.09.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.	-263.956,74	-210.862,17
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-263.956,74	-210.862,17
3.1.1.10.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	104.569,71	1.739,10
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	104.569,71	1.739,10
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015		9.089.442,93	8.984.736,06

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes valores y conceptos intervienen en el resultado final del período auditado.

4	INGRESOS	2014	2015
4.1.1.01.01.	VENTAS NETAS LOCALES	4.854.869,33	4.118.788,32
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	4.060.051,70	3.111.962,77
4.1.1.01.01.002	Servicios de Refrigeración	321.167,41	525.281,01
4.1.1.01.01.003	Otras ventas	0,00	21.428,57
4.1.1.01.01.004	Servicio de Muelle	459.717,19	405.696,47
4.1.1.01.01.005	Servicio de Muelle tarifa 0	13.933,03	54.419,50
5	COSTOS	2.148.946,31	2.267.000,44



Auditoría y Gestión Legal

5.1.1.02.01.004	Pescado	0,00	0,00
5.3.1.	Costos Operativos	1.003.439,83	1.328.120,04
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	351.807,14	312.742,11
5.5.1.	Puerto Atún	276.928,52	375.823,85
5.6.1.	Planta	516.770,82	250.314,44

UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	2.705.923,02	1.851.787,88
---------------------------------	---------------------	---------------------

6.1.	GASTOS	2.779.792,66	1.848.638,41
-------------	---------------	---------------------	---------------------

4.1.5.01	OTRAS RENTAS	221.428,57	0,00
4.1.5.01.02.	Otras Rentas (Servicios)	21.428,57	0,00
4.1.8.01.01.	Utilidad en venta de Activos Fijos	200.000,00	0,00

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	147.558,93	3.149,47
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-22.133,84	-472,42
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-20.855,38	-937,95
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	104.569,71	1.739,10

NOTA 19.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% en el año 2015.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2015.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta, bajo los siguientes parámetros.

	2014	2015
UTILIDAD DEL EJERCICIO	147.558,93	3.149,47
15% PARTICIPACION LABORAL	-22.133,84	-472,42
(+) Gastos No deducibles locales	24.674,50	1.586,37
(+) Gastos no deducibles en el exterior	0,00	0,00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-53.094,57	0,00
(-) Deducción por incremento neto empleados	0,00	0,00



Auditoría y Gestión Legal

(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	97.005,02	4.263,42
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	153.480,29	937,95
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	127.301,35	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0,00	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	86.410,21	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-65.339,83	45.816,58
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	-215,00	0,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	20.855,38	44.878,63

NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2015 y a la fecha del presente informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación.