



Auditoría y Gestión Legal

**AUDITORIA EXTERNA
“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”.
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE 2019**

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645



ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN, al 31 de diciembre de 2019 que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía “INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN” por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2019, 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 Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

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 (NIIFS). 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 en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

En el caso de “**INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN**” aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF a partir del 01 de Enero de 2011.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Otro Asunto

Con fecha 11 de marzo de 2020, el Presidente de la República decretó estado de emergencia sanitaria nacional por la pandemia identificada “COVID-19”, y posteriormente, el día 16 del mismo mes y año, se decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano. Esta situación ha generado, en mayor o menor medida, la suspensión de toda actividad económica. No es posible predecir de manera cierta el impacto, de existir alguno, sobre los estados financieros de la Compañía en el ejercicio



Auditoría y Gestión Legal

económico 2020, no obstante, se prevé dificultades en la recuperación de cartera y una disminución significativa en los ingresos.

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).

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

15 DE ABRIL DEL 2020



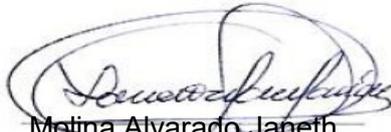
Auditoría y Gestión Legal

**“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)**

ACTIVO		NOTAS	2018	2019
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	18.359,75	51.053,19
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	499.646,51	535.814,76
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	335.609,77	343.826,20
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	395.387,39	425.980,11
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	182.877,45	393.835,70
ACTIVO CORRIENTE			1.431.880,87	1.750.509,96
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	6.464.508,57	6.069.913,85
10207	SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12	10.003.727,51	9.661.138,55
ACTIVO NO CORRIENTE			16.468.236,08	15.731.052,40
SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO			17.900.116,95	17.481.562,36

Ver notas a los Estados Financieros

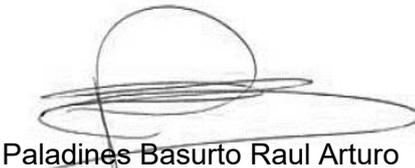

Paladines Basurto Raul Arturo
Gerente General


Molina Alvarado Janeth
Contadora

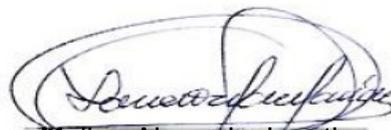
**“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)**

PASIVO		NOTAS	2018	2019
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	958.977,04	677.247,78
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	14	2.212.211,99	727.246,42
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	510.132,49	277.306,89
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	16	4.800,36	4.784,09
20210	ANTICIPO CLIENTES	17	5.998,68	1.943,54
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	18	182.877,45	393.835,70
20209	INGRESOS DIFERIDOS	19	0,00	0,00
PASIVO CORRIENTE			3.874.998,01	2.082.364,42
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELAC.	20	150.000,00	871.844,46
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	21	1.908.806,35	2.474.165,59
20204	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSA RELAC.	22	2.036.659,97	2.397.026,62
20208	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPL	20	0,00	125.648,84
PASIVO NO CORRIENTE			4.095.466,32	5.868.685,51
SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO			7.970.464,33	7.951.049,93
PATRIMONIO		23	9.929.652,62	9.530.512,43
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		6.300.000,00	6.300.000,00
3.02.01.01.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.		38.780,32	38.780,32
3.04.01.01.	RESERVA LEGAL		121.106,54	121.106,54
3.1.1.08.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		3.127.132,46	3.658.547,31
3.06.02.01.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.		-188.781,55	-188.781,55
3.07.01.01.	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		531.414,85	-399.140,19
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO			17.900.116,95	17.481.562,36

Ver notas a los Estados Financieros



Paladines Basurto Raul Arturo
Gerente General



Molina Alvarado Janeth
Contadora



Auditoría y Gestión Legal

**“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)**

		2018	2019
4	INGRESOS	6.412.702,47	5.069.264,30
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)	6.412.702,47	5.069.264,30
4.01.01.	VENTA DE BIENES	5.667.662,89	4.313.736,76
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	743.539,58	755.527,54
4.01.13.	EXPORTACIONES NETAS	1.500,00	0,00
5	COSTOS	3.717.308,57	3.068.798,56
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		2.695.393,90	2.000.465,74
6	GASTOS	2.548.035,26	2.399.605,93
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.219.354,80	2.017.187,27
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	328.680,46	382.418,66
OTROS INGRESOS		690.300,28	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A		837.658,92	-399.140,19
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-125.648,84	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-180.595,23	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		531.414,85	-399.140,19


 Paladines Basurto Raul Arturo
 Gerente General


 Molina Alvarado Janeth
 Contadora

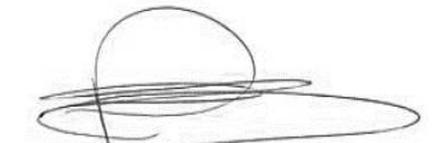


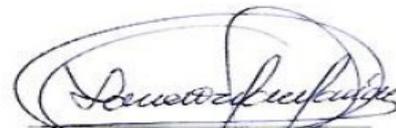
"INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN"
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

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	-399.140,19
Ajustes por partidas distintas al efectivo	394.594,72
Depreciación de Mobiliario y Equipo	394.594,72
15% Participacion Trabajadores	0,00
Impuesto a la Renta	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	-275.365,87
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-36.168,25
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	342.588,96
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-8.216,43
(Incremento) disminución en inventarios	-210.958,25
(Incremento) disminución en otros activos	-30.592,72
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-281.729,26
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-384.018,32
Incremento (disminución) en beneficios empleados	126.825,29
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-4.055,14
Incremento (disminución) en otros pasivos	210.958,25
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	-279.911,34
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiacion.	
Financiacion Prestamos Largo Plazo	1.797.570,35
Pagos de préstamos	-1.484.965,57
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	312.604,78
Disminucion Neta del Efectivo	32.693,44
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	18.359,75
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	51.053,19


Paladines Basurto Raul Arturo
Gerente General


Molina Alvarado Janeth
Contadora



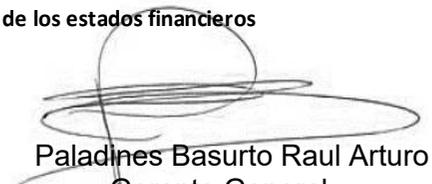
"INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
 (Expresado en dólares)

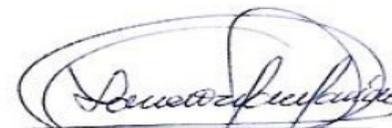
	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2018	6.300.000,00	38.780,32	121.106,54	-188.781,55	3.127.132,46	531.414,85	9.929.652,62
Reclasificación de Cuentas				0,00	531.414,85	-531.414,85	0,00
Utilidad o Perdida Neta del año 2019					0	-399.140,19	-399.140,19

Saldo al 31 de Diciembre de 2019	6.300.000,00	38.780,32	121.106,54	-188.781,55	3.658.547,31	-399.140,19	9.530.512,43
---	---------------------	------------------	-------------------	--------------------	---------------------	--------------------	---------------------

Utilidad del ejercicio -399.140,19
 Participación laboral 0,00
 Impuesto a la renta por pagar 0,00
Utilidad o Perdida neta del ejercicio 2019 -399.140,19

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros


 Paladines Basurto Raul Arturo
 Gerente General


 Molina Alvarado Janeth
 Contadora

“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

NOTA 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	ACCIONES
	SUSCRITO	
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	AUMENTO	CAPITAL	ACCIONES
	SUSCRITO	DE CAPITAL	ACTUAL	
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

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

NOTA 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, 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.

NOTA 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.

Durante el año 2019, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

NOTA 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 economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país. **La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.**

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

NOTA 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 2018, 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 2018 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.

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.

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 25%.

NOTA 6.- 10101 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		2018	2019
1.1.1.01.01.	CAJA	2.613,56	5.122,14
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	2.613,56	5.122,14
1.1.1.01.02.	BANCOS	15.746,19	45.931,05
1.01.01.02.001	Banco Internacional cta cte 7000606814	8.087,50	33.096,41
1.01.01.02.002	Banco Pichincha cta cte 3427341904	6.244,94	8.726,52
1.01.01.02.003	Banco de Machala cta cte 340116409	1.413,75	4.108,12
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		18.359,75	51.053,19

NOTA 7.- 10102 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		2018	2019
1.01.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	499.646,51	535.814,76
1.01.02.05.001	Clientes Locales No Relacionados	499.646,51	535.814,76
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		499.646,51	535.814,76

NOTA 8.- 10104 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, los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2018	2019
1.01.04.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	335.609,77	343.826,20
1.01.04.01.003	Intereses Diferidos en Prestamos	260.008,57	257.745,48
1.01.04.01.001	Seguros Pagados por anticipado	10.601,20	21.080,72
1.01.04.04.002	Carenamiento Pagado por Anticipado	65.000,00	65.000,00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		335.609,77	343.826,20

NOTA 9.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

En este rubro se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara, los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2018	2019
1.01.05.	IMPUESTOS CORRIENTES	395.387,39	425.980,11
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	261.524,75	311.530,06
1.01.05.01.001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activos Fijos)	72.976,21	116.666,38
1.01.05.01.002	12% Servicios y Pagos	904,05	0,00
1.01.05.01.004	12% Importacion Bienes (Excluye Activos Fijos)	2.119,49	0,00
1.01.05.01.020	20% Retencion IVA	20.505,58	25.424,01
1.01.05.01.023	100% Retencion IVA	4.991,91	9.412,16
1.01.05.01.028	Servicio de Rentas Internas	160.027,51	160.027,51
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	72.753,78	58.150,94
1.01.05.02.007	1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal	58.259,67	43.211,99
1.01.05.02.025	2% Otras retenciones aplicables	14.494,11	14.938,95
1.01.05.03.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	35.028,22	56.299,11
1.01.05.03.001	Anticipo de Impuesto a la Renta	35.028,22	56.299,11
1.01.05.04.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	26.080,64	0,00
1.01.05.04.001	Credito Tributario declaracion I.R.	26.080,64	0,00
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		395.387,39	425.980,11

NOTA 10.- 10107 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, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2018	2019
1.01.03.01.	MATERIA PRIMA	182.877,45	393.835,70
1.01.03.01.001	Pescado	182.877,45	393.835,70
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES		182.877,45	393.835,70

NOTA 11.- 10201 PROPIEDAD 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 y saldo contable al 31 de diciembre es la siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		2018	2019
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	14.600.789,84	14.600.789,84
1.02.01.01.001	Terrenos	1.281.000,00	1.281.000,00
1.02.01.02.001	Edificios	821.441,70	821.441,70
1.02.01.03.001	Obras en Proceso	1.676.268,56	1.676.268,56
1.02.01.04.001	Instalaciones	2.170.000,00	2.170.000,00
1.02.01.05.001	Muebles y Enseres	20.982,17	20.982,17
1.02.01.06.001	Maquinaria y Equipo	2.870.000,00	2.870.000,00
1.02.01.06.002	Tarros de Acero Para Pescado	393.400,00	393.400,00
1.02.01.07.001	Naves, Aeronaves, Barcasas 12%	5.250.000,00	5.250.000,00
1.02.01.08.001	Equipos de Computación y Software	3.117,60	3.117,60
1.02.01.09.001	Vehiculos Equipos de Transporte 12%	114.579,81	114.579,81
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-8.136.281,27	-8.530.875,99
SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		6.464.508,57	6.069.913,85

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	2018	2019
Costo Histórico al 01.01.2018-2019	13.319.789,84	13.319.789,84
Movimientos en el ejercicio	0,00	0,00
Costo Histórico al 31.12.2018-2019	13.319.789,84	13.319.789,84
Depreciación Acumulada al 31.12.2018-2019	-8.136.281,27	-8.530.875,99
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2018-2019	5.183.508,57	4.788.913,85
Activo Fijo No Depreciable	1.281.000,00	1.281.000,00
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2018-2019	6.464.508,57	6.069.913,85

NOTA 12.- 10207 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

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

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE		2018	2019
1.02.07.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	4.216.647,75	3.874.058,79
1.02.07.01.	RELACIONADOS LOCALES	4.216.647,75	3.874.058,79
1.02.07.01.002	Transferencias Internas Tunaexport	1.250.531,91	963.273,03
1.02.07.01.003	Transferencias Internas Atunexport	334.021,16	303.821,39
1.02.07.01.004	Transferencias internas Delipesca	2.622.882,57	2.602.070,65
1.02.07.01.005	Transferencias Internas Diflopes	9.212,11	4.893,72
1.02.08.	OTROS CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	5.787.079,76	5.787.079,76
1.02.08.01.	CLIENTES RELACIONADOS	5.787.079,76	5.787.079,76
1.02.08.01.002	Industria Atunera S.A.C. Perú	5.166.000,00	5.166.000,00
1.02.08.01.003	Harinera El Morro	76.400,00	76.400,00
1.02.08.01.004	Sociedad Portuaria Puerto Hondo	543.353,08	543.353,08
1.02.08.01.005	Combusticom	1.326,68	1.326,68
SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10.003.727,51	9.661.138,55

NOTA 13.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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:

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDOR) LOCALES	2018	2019
2.01.03.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDOR) LOCALES	625.187,75	529.740,27
2.01.03.01.001	Proveedores de Combustibles y Aceites	116.702,38	180.928,28
2.01.03.01.002	Proveedores de repuestos barcos	38.980,26	0,00
2.01.03.01.004	Proveedores de materiales e insumos	250.066,30	163.776,04
2.01.03.01.005	Proveedores de Servicios	217.843,32	182.654,36
2.01.03.01.006	Proveedores de repuestos	1.595,49	2.381,59
2.01.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDOR) EXT.	333.789,29	147.507,51
2.01.03.02.002	Proveedores de Servicios	333.789,29	147.507,51
2.01.03.02.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	0,00	0,00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		958.977,04	677.247,78

NOTA 14.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos e intereses otorgados por diferentes bancos, y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:



2.01.04.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	2.212.211,99	727.246,42
2.01.04.01.001	Corporacion Financiera Nacional C.P.	854.833,35	341.933,34
2.01.04.01.002	Banco de Machala C.P.	1.198.880,38	309.565,00
2.01.04.01.003	Banco de Machala C.P. Intereses Bancarios	158.498,26	75.748,08

SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.212.211,99	727.246,42
--	---------------------	-------------------

NOTA 15.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios

2.01.04.	OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS LOCALES	2018	2019
-----------------	--	-------------	-------------

2.01.04.01.002	Cheques Posfechados	0.00	93,000.00
----------------	---------------------	------	-----------

SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES	0.00	93,000.00
---------------------------------------	-------------	------------------

NOTA 16.- 20107 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:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2018	2019
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)	510.132,49	277.306,89
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (IVA)	11.853,81	0,00
2.01.07.01.001	12% IVA Ventas Locales (Excluye Activos Fijos)	11.853,81	0,00
2.01.07.02.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (RET. IVA)	5.792,84	0,00
2.01.07.02.001	30% Retencion IVA	1.987,13	0,00
2.01.07.02.002	70% Retencion IVA	2.404,74	0,00
2.01.07.02.003	100% Retencion IVA	481,75	0,00
2.01.07.02.004	10% Retencion IVA	732,38	0,00
2.01.07.02.005	20% Retencion IVA	186,84	0,00
2.01.07.03.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (RET. FUENTE)	66.564,08	30.803,91
2.01.07.03.001	10% Honorarios,Comisiones y Dietas	380,26	0,00
2.01.07.03.002	8% Servicios predomina el intelecto no relacionado	12,16	0,00
2.01.07.03.003	2% Servicios Predomina Mano de Obra	239,34	0,00
2.01.07.03.005	2% Promocion y Publicidad	8,98	0,00
2.01.07.03.006	1% Transporte Privado o Publico pas.	2,40	0,00
2.01.07.03.007	1% Transferencia Bienes Muebles Natura. Corporal	1.180,86	0,00
2.01.07.03.020	En Relación de Dependencia	3.175,21	0,00
2.01.07.03.025	2%Otras retenciones aplicables	596,10	0,00
2.01.07.03.027	25% Retenciones en Servicios al Exterior	53,00	0,00
2.01.07.03.030	Servicio de Rentas Internas	60.915,77	30.803,91
2.01.07.04.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	180.595,23	0,00
2.01.07.04.001	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	180.595,23	0,00
2.01.07.05.	OBLIGACIONES CON EL IEES	54.371,57	162.843,70
2.01.07.05.001	Aportes por Pagar	27.531,88	78.459,30
2.01.07.05.003	Fondos de Reserva por Pagar	5.426,02	23.299,52
2.01.07.05.004	Aporte Individual por Pagar	21.413,67	61.084,88
2.01.07.06.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	65.306,12	83.659,28
2.01.07.06.001	Provision Decimo Tercer Sueldo	5.677,03	5.703,84
2.01.07.06.002	Provision Decimo Cuarto Sueldo	18.214,91	19.407,23
2.01.07.06.003	Provision Vacaciones	41.414,18	58.548,21
2.01.07.07.	PARTICIPACION TRABAJADORES	125.648,84	0,00
2.01.07.07.001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	125.648,84	0,00
2.1.3.01.02.	CUENTAS POR PAGAR OTROS	0,00	0,00
2.1.3.01.02.006	Paladines Bazurto Henry Baron	0,00	0,00
2.1.3.01.02.007	Carreño Mendoza María Lucciola	0,00	0,00
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		510.132,49	277.306,89

NOTA 17.- 20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS:

Incluye otras obligaciones financieras como comisiones u otros servicios que constituyen obligaciones actuales de la Compañía por efecto de eventos pasados al 31 de diciembre los saldos son los siguientes.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS		2018	2019
2.01.09.01.	INSTITUCIONES DEL ESTADO	4.800,36	4.784,09
2.01.09.01.001	Superintendencia de Compañías	4.800,36	4.784,09
SUMA OTROS PASIVOS FINANCIEROS		4.800,36	4.784,09



NOTA 18.- 20110 ANTICIPO CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

ANTICIPO CLIENTES		2018	2019
2.01.10.01.	ANTICIPOS DE CLIENTES	5.998,68	1.943,54
2.01.10.01.003	Asiservy S.A.	5.998,68	1.943,54
SUMA ANTICIPO CLIENTES		5.998,68	1.943,54

NOTA 19.- 20113 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:

OTROS PASIVOS CORRIENTES		2018	2019
2.01.05.01.	PESCA POR LIQUIDAR	182.877,45	393.835,70
2.01.05.01.001	Pesca por Liquidar	182.877,45	393.835,70
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		182.877,45	393.835,70

NOTA 20.- 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros relacionados llevadas al costo amortizado, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELAC.		2018	2019
2.02.02.02.	CTAS POR PAGAR NO REL.	150.000,00	871.844,46
2.02.02.02.001	Cuentas y Documentos por Pagar no Relac.Locales	150.000,00	691.194,46
2.02.02.02.002	Cuentas y Documentos por Pagar no Relac. del Exter	0,00	180.650,00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORR		150.000,00	871.844,46

NOTA 21.- 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta corresponde a los préstamos con Instituciones Financieras a largo plazo que se han realizado en el ejercicio fiscal, así como los intereses correspondientes, siendo sus saldos y conceptos al 31 de diciembre los siguientes:

2.02.03.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.908.806,35	2.474.165,59
2.02.03.01.001	Corporación Financiera Nacional	909.038,52	909.038,52
2.02.03.01.003	Intereses Bancarios BANCO MACAHALA	101.510,31	181.997,40
2.02.03.01.004	Banco Machala	898.257,52	1.383.129,67

SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.908.806,35	2.474.165,59
---	--------------	--------------

NOTA 22.- 20204 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSA RELACIONADAS

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENT		2018	2019
2.02.03.03.	PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	2.036.659,97	2.397.026,62
2.02.03.03.001	Paladines Bazurto José Ramón	2.036.659,97	2.397.026,62

SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORR	2.036.659,97	2.397.026,62
---	--------------	--------------

NOTA 23.- 20208 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		2018	2019
2.02.08.01.	OTRAS PROVISIONES	0,00	125.648,84
2.02.08.01.001	Otras Provisiones	0,00	125.648,84

SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	0,00	125.648,84
---	------	------------

NOTA 24.- 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 2018 y 2019 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.

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 2019:

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2018- 2019:

PATRIMONIO		2018	2019
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	6.300.000,00	6.300.000,00
3.01.01.01.001	Socios o Accionistas	6.300.000,00	6.300.000,00
3.02.01.01.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.	38.780,32	38.780,32
3.02.01.01.001	Aporte Futura Capitalizacion	38.780,32	38.780,32
3.04.01.01.	RESERVA LEGAL	121.106,54	121.106,54
3.04.01.01.001	Reserva legal	121.106,54	121.106,54
3.1.1.08.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	3.127.132,46	3.658.547,31
3.06.01.01.001	Utilidades Años Anteriores	3.127.132,46	3.658.547,31
3.06.02.01.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.	-188.781,55	-188.781,55
3.06.02.01.001	Pérdida años anteriores	-188.781,55	-188.781,55
3.07.01.01.	UTILIDAD PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	531.414,85	-399.140,19
3.07.01.01.001	Utilidad después de la Participación	531.414,85	0,00
	PERDIDA DEL EJERCICIO	0,00	-399.140,19
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018		9.929.652,62	9.530.512,43

NOTA 25.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

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

		2018	2019
4	INGRESOS	6.412.702,47	5.069.264,30
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)	6.412.702,47	5.069.264,30
4.01.01.	VENTA DE BIENES	5.667.662,89	4.313.736,76
4.01.01.02.	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0%	5.667.662,89	4.313.736,76
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	743.539,58	755.527,54
4.01.02.01.	SERVICIOS CON TARIFA 12%	591.084,80	417.432,31
4.01.02.02.	SERVICIOS CON TARIFA 0%	152.454,78	338.095,23
4.01.13.	EXPORTACIONES NETAS	1.500,00	0,00
4.01.13.01.	EXPORTACIONES DE BIENES	1.500,00	0,00
5	COSTOS	3.717.308,57	3.068.798,56
5.03.	COSTOS OPERATIVOS Y DE MANTENIMIENTO	3.717.308,57	3.068.798,56
5.03.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)	342.815,83	393.905,93
5.03.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	64.569,08	79.342,07
5.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	57.373,61	61.828,09
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.110.460,19	414.274,48
5.03.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	552.875,31	902.344,49
5.03.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	15.742,43	734,42
5.03.15.	TRANSPORTE	24.045,00	6.209,20
5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	847.488,44	676.219,63
5.03.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	533.221,19	412.492,05
5.03.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	168.717,49	121.448,20
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		2.695.393,90	2.000.465,74
6	GASTOS	2.548.035,26	2.399.605,93
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.219.354,80	2.017.187,27
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	1.014.403,13	979.320,75
6.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	204.207,18	201.440,30
6.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	172.412,85	164.850,21
6.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	17.656,41	6.292,19
6.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	752,31	1.503,79
6.02.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	3.892,77	3.301,66
6.02.12.	COMBUSTIBLES	15.895,32	18.663,87
6.02.13.	LUBRICANTES	391,50	140,18
6.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	4.796,93	24.703,41
6.02.15.	TRANSPORTE	2.145,00	2.559,28
6.02.16.	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJO	6.916,83	6.457,30
6.02.17.	GASTOS DE VIAJES	28.891,23	12.799,07
6.02.18.	SERVICIOS VARIOS	143.187,85	137.586,13
6.02.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT	2.536,64	176,40
6.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	114.871,25	27.031,13
6.02.21.	DEPRECIACIONES	412.438,20	394.594,72
6.02.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	28.793,09	12.049,60
6.02.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	45.166,31	23.717,28
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	328.680,46	382.418,66
6.03.01.	INTERESES	325.827,98	380.935,39
6.03.02.	COMISIONES	2.852,48	1.483,27
OTROS INGRESOS		690.300,28	0,00
4.01.18.	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	690.300,28	0,00
4.01.18.01.	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	690.300,28	0,00
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS		837.658,92	-399.140,19
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-125.648,84	0,00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		-180.595,23	0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		531.414,85	-399.140,19

NOTA 26.- 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 2019.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables en el año 2019.

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

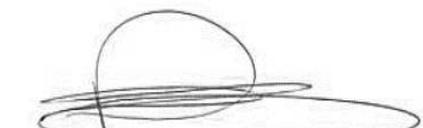
	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	837.658,92	-399.140,19
15% PARTICIPACION LABORAL	125.648,84	0,00
(+) Gastos No deducibles locales	10.370,82	66.348,96
(+) Gastos no deducibles en el exterior	0,00	0,00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0,00	0,00
(-) Deducción por incremento neto empleados	0,00	0,00
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	722.380,90	-332.791,23
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	180.595,23	0,00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	35.028,22	56.299,11
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	145.567,01	-56.299,11
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	72.753,78	58.150,94
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	0,00	0,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	26.080,64	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	-46.732,59	114.450,05

NOTA 27.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 28.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 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.



Paladines Basurto Raul Arturo
Gerente General



Molina Alvarado Janeth
Contadora