

**INDUSTRIA ATUNERA S.A. INDUATUN**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. ACTIVO**

**1.1. ACTIVO CORRIENTE**

**NOTA 1.- 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:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2012	2013
<b>1.1.1.2.</b>	<b>BANCOS LOCALES</b>		
1.1.1.2.02.001	Banco Internacional Cta. 7000606814	3,168.90	21,897.49
1.1.1.01.02.002	Banco Pichincha Cta. 3427341904	140,648.20	84,560.08
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>143,817.10</b>	<b>106,457.57</b>

**NOTA 2.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

En este rubro se registran los pagos realizados por anticipado, los saldos correspondientes a estas cuentas que se devengarán en el siguiente ejercicio son los siguientes:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2012	2013
<b>1.3.1.01.01</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	22,756.61	22,442.66
1.3.1.01.01.004	Gastos de observadores pagados por anticipado	798.00	0.00
1.3.1.01.01.006	Carenamiento pagado por anticipado		50,000.00
<b>SUMAN SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>23,554.61</b>	<b>72,442.66</b>

**NOTA 3.- 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, los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2012	2013
10208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	179,907.75	179,907.75
1.1.2.04.01.004	Servicio de Rentas Internas	179,907.75	179,907.75
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA IVA	18,799.83	35,072.07
1.1.2.05.01.	IVA EN COMPRAS	18,799.83	35,072.07
1.1.2.05.01.001	12% Compras locales netas de bienes	18,799.83	35,072.07
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPR. RENTA	154,768.44	92,296.21
1.1.2.06.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR	64,874.79	0.00
1.1.2.06.01.002	Crédito Tributario Declaración Impuesto	64,874.79	0.00
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	89,893.65	92,296.21
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia Prima	71,286.98	80,944.08
1.1.2.07.01.026	2% Otros Servicios	2,153.67	5,466.13
1.1.2.07.01.031	Otros Servicios del Exterior	16,453.00	5,886.00
1.1.2.07.02	IMPUESTOS ANTICIPADOS	32,770.54	34,327.64
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la renta	32,770.54	34,327.64
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		386,246.56	341,603.67

#### NOTA 4.- 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		2012	2013
1.1.3.01.01.001	Pescado	269,664.43	2,139,938.37
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES		269,664.43	2,139,938.37

#### NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

Los rubros que conforman este Activo no Corriente de la empresa, corresponden a los Activos Fijos No depreciables y depreciables, los cuales se mantienen contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la aplicación de la Depreciación correspondiente, de conformidad con lo dispuesto en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, cuyo desglose y documentación lo mantiene la compañía dentro de sus archivos, siendo estos los siguientes:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2012	2013
1020101	TERRENOS	1,226,000.00	1,226,000.00
1.2.1.01.01.001	Terrenos	1,226,000.00	1,226,000.00
	ACTIVO DEPRECIABLE	12,376,097.41	12,376,097.41
1.2.1.02.03.001	Bienes Inmuebles Instalaciones 12%	2,170,000.00	2,170,000.00

1.2.1.02.04.005	Tarros de Acero para Pescado	1,968,400.00	1,968,400.00
1.2.1.02.05.001	Maquinaria y Equipo 12%	2,870,000.00	2,870,000.00
1.2.1.01.06.001	Naves, Aeronaves, Barcasas 12%	5,250,000.00	5,250,000.00
1.2.1.02.07.001	Equipos de Computación	3,117.60	3,117.60
1.2.1.02.08.001	Vehículos, Equipos de Transporte	114,579.81	114,579.81
<b>1020112</b>	<b>(-) DEPRECIACIÓN ACUM. PROP., PLANTA Y EQ.</b>	<b>-6,365,767.08</b>	<b>-6,932,527.08</b>

<b>SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>7,236,330.33</b>	<b>6,669,570.33</b>
--	---------------------	---------------------

<b>MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
-----------------------------------	-------------	-------------

<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLES</b>
---------------------------------

<b>Costo Histórico al 01.01.2012-2013</b>	<b>12,376,097.41</b>	<b>12,376,097.41</b>
Depreciación Acumulada al 31.12.2012-2013	-6,365,767.08	-6,932,527.08
<b>Activos Fijos Depreciables al 31.12.2012-2013</b>	<b>6,010,330.33</b>	<b>5,443,570.33</b>

Activo Fijo No Depreciable	1,226,000.00	1,226,000.00
----------------------------	--------------	--------------

<b>ACTIVO NO CORRIENTE NETO AL 31.12.2012-2013</b>	<b>7,236,330.33</b>	<b>6,669,570.33</b>
--	---------------------	---------------------

#### NOTA 6.- 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:

<b>10206</b>	<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
--------------	--	-------------	-------------

	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>4,605,307.02</b>	<b>4,050,542.42</b>
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
1.1.2.03.01.003	Sociedad Portuaria Puerto Hondo	2,849,807.02	2,233,642.42
<b>10208</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>2,155,039.39</b>
1.1.2.04.01.008	Tunaserv Servicios Portuarios S. A		250,000.00
1.1.2.04.01.009	Delipesca S. A.		1,610,389.39
1.1.2.04.01.010	Tunaexport S. A.		254,650.00
1.1.2.04.01.011	Atúnexport S. A.		40,000.00

<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>4,605,307.02</b>	<b>6,205,581.81</b>
---	---------------------	---------------------

#### NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores locales y del exterior, cuya documentación se mantiene en los archivos de la empresa, correspondiendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2012	2013
<b>2.1.1.01.</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>49,990.73</b>	<b>245,475.57</b>
2.1.1.01.01.001	Proveedores de Combustibles	29,527.86	0.00
2.1.1.01.01.004	Proveedores de materiales e insumos	6,129.42	92,893.62
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	14,519.46	145,822.87
2.1.1.01.01.006	Proveedores de Repuestos	-186.01	6,759.08
<b>2.1.1.02.01</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR</b>	<b>115,814.87</b>	<b>180,219.48</b>
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	114,690.74	179,095.35
2.1.1.02.01.003	Proveedores electrónicos	1,124.13	1,124.13
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>165,805.60</b>	<b>425,695.05</b>

## NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este rubro se hallan registradas las Obligaciones a corto plazo que se hallan pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por Impuestos retenidos en renta, percibidos por el Impuesto al Valor agregado, Impuesto a la renta por el ejercicio fiscal 2012, con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, y, la provisión para el pago del 15% participación trabajadores.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2012	2013
<b>2010701</b>	<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<b>16,970.07</b>	<b>31,859.51</b>
<b>2.1.4.01.01.</b>	<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>7,867.57</b>	<b>22,601.20</b>
2.1.4.01.01.001	En Relación de Dependencia	6,234.42	4,666.38
2.1.4.01.01.005	1% compras locales de materia prima		15,599.60
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y Materiales	592.07	931.09
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Público	152.32	15.45
2.1.4.01.01.016	2% promoción y Publicidad	3.94	0.00
2.1.4.01.01.027	Otros Servicios	884.82	1,388.68
<b>2.1.4.01.02.</b>	<b>IVA EN VENTAS</b>	<b>4,804.04</b>	<b>2,009.79</b>
2.1.4.01.02.001	12% IVA ventas locales (bienes y servicios)	4,804.04	2,009.79
<b>2.1.4.01.03</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION</b>	<b>4,298.46</b>	<b>7,248.52</b>
2.1.4.01.03.003	100% Liquidación en Compras	2,610.36	1,773.14
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	970.97	4,743.85
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	717.13	731.53
<b>2010702</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERC.</b>	<b>16,441.39</b>	<b>26,856.45</b>
<b>2010703</b>	<b>CON EL IESS</b>	<b>18,162.84</b>	<b>21,762.47</b>
<b>2.1.4.03.01</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>		
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	17,679.99	20,568.33
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	482.85	1,194.14
<b>2010704</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>36,105.58</b>	<b>43,139.35</b>
<b>2.1.5.02.01</b>	<b>PROVISIONES</b>		
2.1.5.02.01.001	Provisión décimo Tercer Sueldo	4,062.68	4,994.86

2.1.5.02.01.002	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	8,861.67	10,199.62
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	23,181.23	27,944.87
<b>2010705</b>	<b>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO</b>	<b>219,922.56</b>	<b>142,702.81</b>
<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>307,602.44</b>	<b>266,320.59</b>

#### NOTA 9.- 2.1.5. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este pasivo de relaciona al saldo de la Cuenta contable Pesca por liquidar, la que se refiere a la entrega del producto pero que aún no es aceptada por los clientes.

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2012	2013
2.1.2.02.02.001	Pesca por Liquidar	269,664.43	2,139,938.37
<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>269,664.43</b>	<b>2,139,938.37</b>

#### NOTA 10.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo constan valores que se arrastran de años anteriores y por tanto no tienen ningún movimiento en el ejercicio 2012- 2013, debiendo señalarse que el valor registrado como Préstamos de accionistas no devenga ningún interés; además se registra en este grupo los valores correspondientes al saldo de la cuenta Futuras Capitalizaciones que igualmente no ha tenido ningún movimiento.

20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2012	2013
<b>2.2.3.01.01.</b>	<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES</b>	<b>3,592,143.33</b>	<b>3,592,143.33</b>
2.2.3.01.01.001	Jose Paladines B.	3,592,143.33	3,592,143.33
<b>3.1.1.03.01</b>	<b>FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>38,780.32</b>	<b>38,780.32</b>
3.1.1.03.01.001	Futuras capitalizaciones	38,780.32	38,780.32
<b>SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3,630,923.65</b>	<b>3,630,923.65</b>

#### NOTA 11.- PATRIMONIO NETO

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 2012 y 2013 corresponden a:

**Capital Social.-** Se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazurto (\$ 3'150.000,00) e Ingeniero Raúl Arturo Paladines Bazurto (\$ 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 contabilizado 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.

**Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores.-** Valores que se acumulan de ejercicios anteriores y que no han sido distribuidas a los accionistas.

**Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.-** Lo constituyen montos que se vienen arrastrando de ejercicios anteriores, los cuales pueden ser ajustados de acuerdo con los resultados que arroje el sistema contable de la empresa.

**Utilidad neta del ejercicio.-** Corresponde al valor de la utilidad obtenida por la empresa menos el 15% participación trabajadores y el impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2012 - 2013:

PATRIMONIO NETO		2012	2013
3.1.1.01.01.	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
<b>304</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>121,106.54</b>	<b>121,106.54</b>
30401	RESERVA LEGAL	121,106.54	121,106.54
<b>30601</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>1,089,958.83</b>	<b>2,229,759.71</b>
3.1.1.08.01.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	1,089,958.83	2,229,759.71
3.1.1.08.01.001	Utilidad Años Anteriores	1,089,958.83	2,229,759.71
<b>30602</b>	<b>(-) PERDIDAS ACUMULADAS</b>	<b>-449,927.90</b>	<b>-359,942.32</b>
3.1.1.09.01.001	Pérdida Años Anteriores	-449,927.90	-359,942.32
<b>307</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>1,229,786.46</b>	<b>781,792.82</b>
30701	GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	1,229,786.46	781,792.82
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE</b>		<b>8,290,923.93</b>	<b>9,072,716.75</b>

#### NOTA 12.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

4.	INGRESOS	2012	2013
4.1.1.01.	VENTAS	7,414,300.39	8,281,276.34
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	7,168,002.16	8,021,198.42
4.1.1.01.01.002	Servicios de Refrigeración	0.00	5,308.70
4.1.1.01.01.004	Servicio de Muelle	105,998.23	246,569.22
4.1.2.01.02.001	Exportaciones netas	140,300.00	8,200.00
	<b>COSTOS</b>	<b>2,617,055.52</b>	<b>3,905,608.09</b>
5.1.1.02.01.004	Pescado		1,559,960.00

5.1.1.- 5.3.1	Costos Operativos	1,427,447.97	1,125,331.99
5.1.2. - 5.4.1	Costos de Mantenimiento	220,794.27	387,107.81
5.5.1,	Puerto Atún	402,967.10	362,439.92
5.6.1,	Planta	565,846.18	470,768.37
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>4,797,244.87</b>	<b>4,375,668.25</b>
<b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>		<b>3,331,094.46</b>	<b>3,445,744.74</b>
<b>6.1.</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3,331,094.46</b>	<b>3,445,744.74</b>
6.1.1.	Gastos Generales	3,331,094.46	3,445,744.74
<b>4.1.5.01.02.</b>	<b>OTRAS RENTAS</b>	<b>0.00</b>	<b>21,428.57</b>
4.1.5.01.02.001	Otras rentas servicios		21,428.57
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>1,466,150.41</b>	<b>951,352.08</b>
15 % Participación trabajadores		-219,922.56	-142,702.81
Impuesto a la renta por pagar		-16,441.39	-26,856.45
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>1,229,786.46</b>	<b>781,792.82</b>

#### NOTA 13.- 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%.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 23% y 22 % en los años 2012 y 2013 respectivamente sobre las utilidades gravables.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio auditado.

	2012	2013
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>1,466,150.41</b>	<b>951,352.08</b>
Participación Laboral	-219,922.56	-142,702.81
(+) Gastos no deducibles locales	65,126.61	16,921.82
(+) Gastos no deducibles del exterior	0.00	0.00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-89,985.58	-95,985.58
(-) Deducción por incremento neto de empleados	-334,501.65	-23,743.62
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-8,204.19
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>886,867.23</b>	<b>697,637.70</b>
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>203,979.46</b>	<b>153,480.29</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	-90,768.83	-107,768.28
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	57,999.20	73,440.65
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-73,440.65	-86,410.21

(-) Crédito tributario de años anteriores	-64,874.79	0.00
(-) Crédito tributario generado por Impuesto a la salida de divisas	-16,453.00	-5,886.00
<b>IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>16,441.39</b>	<b>26,856.45</b>

**NOTA 14.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

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

**NOTA 15- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de Diciembre de 2013 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.



**ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO**  
**CONTADOR**  
**RUC 1303651648001**