

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:

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 7000606814	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 2.- 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 CUENTES		
1.1.2.01.01.018	IDEAL CIA.LTDA.	32.034,74	0,00
1.1.2.01.01.025	NI.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	PACIFICUM 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	3.470,83
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 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, 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	11.819,62
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.	108.445,97	46.285,05
1.1.2.07.01.	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	65.354,83	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 4.- 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:

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 5.- 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 6.- 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	Terranos	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 retien	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, Barcasas 12%	5.250.000,00	5.250.000,00
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 retén	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 7.- 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	Marinero 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
1.1.2.04.01.008	Tunasev Servicios Portuarios S.A.	250.000,00	0,00
1.1.2.04.01.009	Delipisca S.A.	896.371,08	1.743.220,67
1.1.2.04.01.010	Tunaxport 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 8.- 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	435.602,66
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 9.- 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		2014	2015
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION 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 Resseguros 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
2.1.4.01.02.	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	2.911,26	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	5.988,27
2.1.4.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES	22.193,84	472,42
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	22.193,84	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		127.320,14	127.816,32

NOTA 10.- 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 11.- 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 12.- 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.

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
3.1.1.01.001	Socios	6.300.000,00	6.300.000,00
3.1.1.02.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.	38.780,32	38.780,32
3.1.1.02.01.	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		8.089.442,93	8.984.736,06

NOTA 13.- 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	4.050.051,70	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
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	2.779.790,66	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 14.- 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
(-) 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 15.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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



ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO
CONTADOR REGISTRO N° 25554
RUC 1303651648001