



**“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
**(Expresado en dólares)**

**NOTA 1.- 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:

<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>1.1.1.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>	<b>12.596,96</b>	<b>13.297,91</b>
1.1.1.01.02.001	Banco Internacional cta cte 7000606	10.270,74	424,89
1.1.1.01.02.002	Banco Pichincha cta cte 3427341904	2.326,22	1.000,19
1.1.1.01.02.003	Banco de Machala cta cte 340116409	0,00	11.872,83
<b>SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>		<b>12.596,96</b>	<b>13.297,91</b>

**NOTA 2.- 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:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>1.1.2.01.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>149.078,64</b>	<b>196.258,96</b>
1.1.2.01.01.025	N.I.R.S.A	48.539,31	0,00
1.1.2.01.01.053	MARZAM CIA LTDA	6.918,48	6.599,34
1.1.2.01.01.064	TUNAFLEET S.A.	3.470,85	0,00
1.1.2.01.01.067	PESDEL S.A.	72.817,59	107.738,06
1.1.2.01.01.077	ATUN ESTRIBELA S.A.	2.533,77	8.943,91
1.1.2.01.01.079	SERVITERRA S.A.	2.987,58	2.987,58
1.1.2.01.01.117	PESQUERA MILENKA C S.A.	11.811,06	13.990,28
1.1.2.01.01.048	USAFISH S.A.	0,00	2.224,77
1.1.2.01.01.063	PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO S.A.	0,00	2.807,99
1.1.2.01.01.066	ELVAYKA S.A.	0,00	5.165,57
1.1.2.01.01.069	TRANSMARINA C.A.	0,00	1.586,26
1.1.2.01.01.070	IMPORTEQ S.A.	0,00	13.454,93
1.1.2.01.01.083	MARITIMA ECUATORIAL S.A. ECUAMARITIMA	0,00	9.234,39



1.1.2.01.01.123	PROATUNA S.A.	0,00	17.979,45
1.1.2.01.01.149	LAGOOD VIEW LTDA	0,00	3.546,43

<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>149.078,64</b>	<b>196.258,96</b>
---------------------------------	-------------------	-------------------

### NOTA 3.- 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		2015	2016
<b>1.3.1.01.</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>65.000,00</b>	<b>335.596,67</b>
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	0,00	22.199,73
1.3.1.01.01.001	Intereses Diferidos en Prestamos	0,00	200.123,88
1.3.1.01.01.006	Carenamiento pagado por anticipado	65.000,00	65.000,00
1.3.1.01.01.007	Importaciones pagadas por anticipada	0,00	48.273,06

<b>SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>65.000,00</b>	<b>335.596,67</b>
---	------------------	-------------------

### NOTA 4.- 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		2015	2016
<b>1.1.2.04.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>160.027,51</b>	<b>160.027,51</b>
1.1.2.04.01.004	Servicio de Rentas Internas	160.027,51	160.027,51
<b>1.1.2.05.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA</b>	<b>59.489,50</b>	<b>91.865,94</b>
<b>1.1.2.05.01.</b>	<b>IVA EN COMPRAS</b>	<b>28.512,16</b>	<b>46.906,49</b>
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	16.692,34	29.822,28
1.1.2.05.01.002	12% Compras Locales Servicios	0,00	956,40
1.1.2.05.01.005	12% Importación de bienes	11.819,82	11.819,82
1.1.2.05.01.012	14% Compras Locales de Servicios	0,00	19,11
1.1.2.05.01.013	14% Importación de bienes	0,00	4.288,88
<b>1.1.2.05.02.</b>	<b>RETENCIONES IVA QUE LE HAN SIDO EFE</b>	<b>30.977,34</b>	<b>44.959,45</b>
1.1.2.05.01.003	100% Servicios a Exportadores	18.648,53	19.498,29
1.1.2.05.02.007	70% Prestación de Servicios	5.854,83	0,00
1.1.2.05.01.014	20% Prestación de Servicios C.E y E	6.473,98	18.349,19

1.1.2.05.01.007	10% Prestación de Servicios	0,00	6.086,99
1.1.2.05.01.014	2% Compensación Solidaria	0,00	1.024,98
<b>1.1.2.07.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET.</b>	<b>46.285,05</b>	<b>103.156,47</b>
<b>1.1.2.07.01</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS</b>	<b>45.816,58</b>	<b>102.688,00</b>
1.1.2.06.01.002	Crédito Tributario declaración Imp. Renta	<b>0,00</b>	<b>44.878,63</b>
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia Prima	26.719,06	22.408,62
1.1.2.07.01.005	1% Activos Fijos	0,00	0,00
1.1.2.07.01.018	8% Arrendamiento de Inmuebles Sociedad	92,40	0,00
1.1.2.07.01.026	2% Otros Servicios	19.005,12	35.400,75
<b>1.1.2.07.02</b>	<b>IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>	<b>468,47</b>	<b>468,47</b>
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta	468,47	468,47

<b>SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES</b>	<b>265.802,06</b>	<b>355.049,92</b>
---	-------------------	-------------------

#### NOTA 5.- 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		2015	2016
<b>1.1.3.01.</b>	<b>MATERIA PRIMA</b>	<b>1.012.773,66</b>	<b>721.566,81</b>
1.1.3.01.01.001	Pescado	1.012.773,66	721.566,81

<b>SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>1.012.773,66</b>	<b>721.566,81</b>
--------------------------------------	---------------------	-------------------

#### NOTA 6.- 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		2015	2016
<b>1.2.1.01.</b>	<b>ACTIVO NO DEPRECIABLE</b>	<b>1.226.000,00</b>	<b>1.226.000,00</b>
1.2.1.01.01.001	Terrenos	1.226.000,00	1.226.000,00
<b>1.2.1.02.</b>	<b>ACTIVO DEPRECIABLE</b>	<b>13.884.847,97</b>	<b>14.736.337,35</b>
1.2.1.02.02.001	Obras en Proceso 12%	1.411.978,32	1.421.379,11
1.2.1.02.02.002	Obras en Proceso no sujetos a reten	250.000,00	250.000,00
1.2.1.02.03.001	Instalaciones 12%	2.170.000,00	2.170.000,00
1.2.1.02.03.006	Planta Industrial Punta blanca	0,00	812.813,70
1.2.1.02.04.001	Muebles y Enseres 12%	0,00	20.982,17
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
1.2.1.02.06.003	Mejoramiento Del Activo B/P Killa	301.105,75	308.191,03
1.2.1.02.06.005	Mejoramiento Del Activo B/P Chasca	245.666,49	246.873,93
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
<b>1.2.1.02.10.</b>	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS</b>	<b>-7.441.174,31</b>	<b>-7.963.302,35</b>
<b>SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO</b>		<b>7.669.673,66</b>	<b>7.999.035,00</b>

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2015	2016
----------------------------	------	------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES
--------------------------

Costo Histórico al 01.01.2015-2016	<b>11.985.413,31</b>	<b>13.884.847,97</b>
Movimientos en el ejercicio	<b>1.899.434,66</b>	<b>851.489,38</b>
Obras en Proceso 12%	1.102.662,42	9.400,79
Planta Industrial Punta blanca	0,00	812.813,70
Muebles y Enseres 12%	0,00	20.982,17
Obras en Proceso no sujetos a reten	250.000,00	0,00
Mejoramiento Del Activo B/P Killa	245.666,49	7.085,28
Mejoramiento Del Activo B/P Chasca	301.105,75	1.207,44
Costo Histórico al 31.12.2012-2016	<b>13.884.847,97</b>	<b>14.736.337,35</b>
Depreciación Acumulada al 31.12.2015-2016	-7.441.174,31	-7.963.302,35
<b>Activos Fijos Depreciables al 31.12.2015-2016</b>	<b>6.443.673,66</b>	<b>6.773.035,00</b>

<b>Activo Fijo No Depreciable</b>	<b>1.226.000,00</b>	<b>1.226.000,00</b>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

<b>ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2015-2016</b>	<b>7.669.673,66</b>	<b>7.999.035,00</b>
--	---------------------	---------------------

#### **NOTA 7.- 10206 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:

<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>1.1.2.04.</b>	<b>OTRAS CTAS. POR COBRAR</b>	<b>1.993.236,67</b>	<b>3.509.515,20</b>
1.1.2.04.01.009	Delipesca S.A.	1.743.220,67	2.267.044,84
1.1.2.04.01.010	Tunaexport S.A.	0,00	984.824,36
1.1.2.04.01.011	Atunexport S.A.	250.016,00	257.646,00
<b>SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>		<b>1.993.236,67</b>	<b>3.509.515,20</b>

#### **NOTA 8.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

En este rubro se registran los valores por inversión en acciones, los saldos contables son los siguientes:

<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>1.4.1.06.</b>	<b>OTRAS INVERSIONES LARGO PLAZO</b>	<b>2.370.253,08</b>	<b>2.370.253,08</b>
1.4.1.06.01.001	Industria Atunera S.A.C	1.755.500,00	1.755.500,00
1.4.1.06.01.002	Harinera el Morro	71.400,00	71.400,00
1.4.1.06.01.003	Sociedad Portuaria Puerto Hondo	543.353,08	543.353,08
<b>SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>2.370.253,08</b>	<b>2.370.253,08</b>

#### **NOTA 9.- 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:

<b>2.1.1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>2015</b>	<b>2016</b>
<b>2.1.1.01.</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>810.692,61</b>	<b>591.207,13</b>
2.1.1.01.01.001	Proveedores de Combustibles y Aceites	0,00	30.038,52
2.1.1.01.01.002	Proveedores de repuestos barcos	43.006,90	-14.099,91

2.1.1.01.01.003	Proveedores Electrónicos	0,00	108,57
2.1.1.01.01.004	Proveedores de materiales e insumos	435.692,66	358.844,02
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	326.243,14	198.183,57
2.1.1.01.01.006	Proveedores de repuestos	5.749,91	18.132,36
<b>2.1.1.02.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR</b>	<b>567.736,11</b>	<b>817.142,14</b>
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	363.220,34	432.714,60
2.1.1.02.01.003	Proveedores Electrónicos	1.124,13	3.056,64
2.1.1.02.01.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	203.391,64	381.370,90

<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>1.378.428,72</b>	<b>1.408.349,27</b>
--	---------------------	---------------------

## NOTA 10.- 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		2015	2016
<b>2.1.4.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>28.135,37</b>	<b>23.805,95</b>
<b>2.1.4.01.01.</b>	<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>15.891,64</b>	<b>8.189,89</b>
2.1.4.01.01.001	En Relación de Dependencia	13.331,27	5.073,19
2.1.4.01.01.002	10% Honorarios, Comisiones y Dietas	106,66	432,11
2.1.4.01.01.004	22% Honorarios a Extranjeros y empresas por servicios	0,00	259,16
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y materiales	443,95	718,55
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Público pas.	15,64	11,10
2.1.4.01.01.014	8% Pagos a Notarios, Registradores de la Propiedad	0,00	150,68
2.1.4.01.01.016	2% Promoción y Publicidad	0,00	23,95
2.1.4.01.01.020	1% Seguros y Reaseguros 10% de las	0,25	16,19
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	1.990,66	1.504,96
2.1.4.01.01.032	8% Intelecto sobre mano de obra	3,21	0,00
<b>2.4.1.01.02.</b>	<b>IVA EN VENTAS</b>	<b>1.829,71</b>	<b>7.174,91</b>
2.1.4.01.02.001	12% IVA Ventas Locales (Bienes y Servicios)	1.829,71	0,00
2.1.4.01.02.007	14% IVA Ley de Solidaridad	0,00	7.174,91
<b>2.1.4.01.03.</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA</b>	<b>10.414,02</b>	<b>8.441,15</b>
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	48,00	428,20
2.1.4.01.03.003	100% Liquidación en Compras	2.903,14	141,36
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	5.499,61	5.920,98

2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	1.041,48	563,93
2.1.4.01.03.013	10% Compra de bienes C.E y Exportad	155,32	631,54
2.1.4.01.03.014	20% Prestación de Servicios C.E y E	766,47	755,14
<b>2.1.4.02.01.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>937,95</b>	<b>17.667,14</b>
2.1.4.02.01.002	Impuesto a la Renta Causado	937,95	17.667,14
<b>2.1.4.03.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>50.686,77</b>	<b>29.282,65</b>
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	43.698,50	15.351,14
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	6.988,27	3.216,29
2.1.4.03.01.004	Aporte Individual por Pagar	0,00	10.715,22
<b>2.1.4.05.</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<b>472,42</b>	<b>15.586,32</b>
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	472,42	15.586,32
<b>2.1.5.02.01</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>47.583,81</b>	<b>50.296,07</b>
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	4.079,62	4.064,79
2.1.5.02.01.002	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	10.464,62	12.346,41
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	33.039,57	33.884,87

<b>SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>127.816,32</b>	<b>136.638,13</b>
---	-------------------	-------------------

#### NOTA 11.- 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, también se encuentra dentro de este grupo las cuentas por pagar a corto plazo, sus saldos son los siguientes:

OTROS PASIVOS CORRIENTES		2015	2016
<b>2.1.3.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR OTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>243.844,11</b>
2.1.3.01.02.005	INMOBILIAR	0,00	243.844,11
<b>2.1.5.02.</b>	<b>PESCA POR LIQUIDAR</b>	<b>1.012.773,66</b>	<b>721.566,81</b>
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	1.012.773,66	721.566,81
<b>SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>1.012.773,66</b>	<b>965.410,92</b>

#### NOTA 12.- 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:



<b>2.2.2.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400.123,88</b>
2.2.2.01.01.002	Intereses Bancarios	0,00	200.123,88
2.2.2.01.01.004	Banco Machala	0,00	1.200.000,00

<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>0,00</b>	<b>1.400.123,88</b>
--	-------------	---------------------

### NOTA 13.- 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 RELAC.		2015	2016
<b>2.2.3.01.</b>	<b>PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES</b>	<b>2.034.659,97</b>	<b>2.034.659,97</b>
2.2.3.01.01.001	Jose Paladines B.	2.034.659,97	2.034.659,97

<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR REL.</b>	<b>2.034.659,97</b>	<b>2.034.659,97</b>
---	---------------------	---------------------

### NOTA 14.- 20206 ANTICIPO CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

ANTICIPO CLIENTES		2015	2016
<b>2.3.1.01</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>
2.3.1.01.01.002	Serviterra , anticipo de pesca	0,00	500.000,00

<b>SUMA ANTICIPO CLIENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>
-------------------------------	-------------	-------------------

### NOTA 15.- 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 2015 y 2016 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 2016:

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2015 - 2016:

PATRIMONIO		2015	2016
<b>3.1.1.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO</b>	<b>6.300.000,00</b>	<b>6.300.000,00</b>
3.1.1.01.01.001	Socios	6.300.000,00	6.300.000,00
<b>3.1.1.03.</b>	<b>APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.</b>	<b>38.780,32</b>	<b>38.780,32</b>
3.1.1.03.01.	Aporte Futura Capitalización	38.780,32	38.780,32
<b>3.1.1.04.</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>121.106,54</b>	<b>121.106,54</b>
3.1.1.04.01.001	Reserva legal	121.106,54	121.106,54
<b>3.1.1.08.</b>	<b>UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>2.733.972,27</b>	<b>2.735.711,37</b>
3.1.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	2.733.972,27	2.735.711,37
<b>3.1.1.09.</b>	<b>PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.</b>	<b>-210.862,17</b>	<b>-210.862,17</b>
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-210.862,17	-210.862,17
<b>3.1.1.10.</b>	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1.739,10</b>	<b>70.655,32</b>
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	1.739,10	70.655,32
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016</b>		<b>8.984.736,06</b>	<b>9.055.391,38</b>

#### **NOTA 16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

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

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
----------	-----------------	-------------	-------------

<b>4.1.1.01.01.</b>	<b>VENTAS NETAS LOCALES</b>	<b>4.118.788,32</b>	<b>4.958.920,71</b>
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	3.111.962,77	3.166.935,78
4.1.1.01.01.002	Servicios de Refrigeración	525.281,01	1.206.000,00
4.1.1.01.01.003	Otras ventas	21.428,57	0,00
4.1.1.01.01.004	Servicio de Muelle	405.696,47	563.367,97
4.1.1.01.01.005	Servicio de Muelle tarifa 0	54.419,50	22.616,96

<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>2.267.000,44</b>	<b>2.591.883,49</b>
----------	---------------	---------------------	---------------------

5.3.1.	Costos Operativos	1.328.120,04	1491354,27
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	312.742,11	531.406,70
5.5.1.	Puerto Atún	375.823,85	404.695,91
5.6.1.	Planta	250.314,44	164.426,61

<b>UTILIDAD O PERDIDA BRUTA</b>	<b>1.851.787,88</b>	<b>2.367.037,22</b>
---------------------------------	---------------------	---------------------

<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.848.638,41</b>	<b>2.263.128,44</b>
6.1.1.	Gastos Generales	1.848.638,41	2.263.128,44

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>3.149,47</b>	<b>103.908,78</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-472,42	-15.586,32
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-937,95	-17.667,14
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>1.739,10</b>	<b>70.655,32</b>

**NOTA 17.- 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 2016.

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 2016.

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

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>3.149,47</b>	<b>103.908,78</b>
<b>15% PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>472,42</b>	<b>15.586,32</b>
(+) Gastos No deducibles locales	1.586,37	14.063,31
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0,00	22.080,62
<b>UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)</b>	<b>4.263,42</b>	<b>80.305,15</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>937,95</b>	<b>17.667,13</b>
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>0,00</b>	<b>17.667,13</b>
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	937,95	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	45.816,58	57809,37
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	0,00	0,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	0,00	44878,63
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)</b>	<b>44.878,63</b>	<b>85.020,87</b>

#### **NOTA 18.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

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

#### **NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2016 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 Raúl Arturo  
Gerente General



Molina Alvarado Janeth  
Contadora