

“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

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

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

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

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

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

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

De acuerdo con la sesión extraordinaria de la Junta General de Accionistas, celebrada el 04 de Octubre del 2006, se resuelve por unanimidad aumentar el capital autorizado de la compañía a seis millones trescientos mil dólares de los

Estados Unidos de América y aumentar el capital suscrito en seis millones doscientos setenta mil dólares de los Estados Unidos de América, el cual es suscrito y pagado por:

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

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

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

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

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

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

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía tiene por objeto social el ejercer la actividad pesquera en todas sus fases, esto es, la captura, cultivo, conservación, procesamiento, comercialización interna y externa de toda clase de especies bioacuáticas; el ejercicio empresarial de las actividades agrícola, forestal, agroindustrial, camaronera, pesquera, avícola, porcina, ganadera en todas su fases; el desarrollo y operación de la industria alimenticia y metalmecánica; dedicarse a la actividad mercantil como comisionista, mandataria, mandante, agente, representante de personas naturales y/o jurídicas y cuentacorrentista mercantil; compra, venta, arrendamiento, administración de bienes inmuebles; construcción por cuenta propia y/o ajena de toda clase de obras civiles; prestar servicios de transporte terrestre, marítimo y aéreo; prestar servicios de administración, mantenimiento y aprovisionamiento de instalaciones industriales, negocios en marcha y naves; prestar servicios de asesoría en los

campos jurídico, económico, contable y financiero.

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

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

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

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

Durante el año 2017, 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.

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.

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 2017, 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 2017 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 22%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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		2016	2017
1.1.1.01.01.	CAJA	0,00	1.311,84
1.1.1.01.01.002	CAJA GENERAL	0,00	1.311,84
1.1.1.01.02.	BANCOS	13.297,91	33.422,08
1.1.1.01.02.001	Banco Internacional cta cte 7000606814	424,89	7.293,66
1.1.1.01.02.002	Banco Pichincha cta cte 3427341904	1.000,19	24.727,28
1.1.1.01.02.003	Banco de Machala cta cte 340116409	11.872,83	1.401,14

SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.297,91	34.733,92
--	-----------	-----------

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		2016	2017
1.1.2.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	196.258,96	256.413,05
1.1.2.01.01.001	Asiservy	0,00	411,57
1.1.2.01.01.053	MARZAM CIA LTDA	6.599,34	27.939,08
1.1.2.01.01.067	PESDEL S.A.	107.738,06	113.205,30
1.1.2.01.01.072	NAVIERA MARNIZAM CIA LTDA.	0,00	7.857,94
1.1.2.01.01.076	MARBELIZE S.A.	0,00	3.587,83
1.1.2.01.01.077	ATUN ESTRIBELA S.A.	8.943,91	7.621,19
1.1.2.01.01.079	SERVITERRA S.A.	2.987,58	0,00
1.1.2.01.01.117	PESQUERA MILENKA C S.A.	13.990,28	17.490,69
1.1.2.01.01.048	USAFISH S.A.	2.224,77	0,00
1.1.2.01.01.063	PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO S.A.	2.807,99	0,00
1.1.2.01.01.066	ELVAYKA S.A.	5.165,57	0,00
1.1.2.01.01.069	TRANSMARINA C.A.	1.586,26	0,00
1.1.2.01.01.070	IMPORTEQ S.A.	13.454,93	9.057,34
1.1.2.01.01.083	MARITIMA ECUATORIAL S.A. ECUAMARITIMA	9.234,39	26.899,19
1.1.2.01.01.123	PROATUNA S.A.	17.979,45	37.896,76
1.1.2.01.01.149	LAGOOD VIEW LTDA	3.546,43	0,00

1.1.2.01.01.152	FISHCORP S.A.	0,00	754,60
1.1.2.01.01.157	COORDINACION ZONAL - ZONA 4 - INMOBILIAR	0,00	3.691,59

SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	196.258,96	256.413,05
---------------------------------	-------------------	-------------------

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	2016	2017
--	-------------	-------------

1.3.1.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	335.596,67	204.542,78
1.3.1.01.01.001	Intereses Diferidos en Prestamos	200.123,88	95.648,62
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	22.199,73	3.894,16
1.3.1.01.01.006	Carenamiento pagado por anticipado	65.000,00	105.000,00
1.3.1.01.01.007	Importaciones pagadas por anticipada	48.273,06	0,00

SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	335.596,67	204.542,78
---	-------------------	-------------------

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	2016	2017
---	-------------	-------------

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	91.865,94	48.025,32
1.1.2.05.01.	IVA EN COMPRAS	46.906,49	36.048,86
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	29.822,28	33.829,83
1.1.2.05.01.002	12% Compras Locales Servicios	956,40	904,05
1.1.2.05.01.005	12% Importación de bienes	11.819,82	1.314,99
1.1.2.05.01.012	14% Compras Locales de Servicios	19,11	0,00
1.1.2.05.01.013	14% Importación de bienes	4.288,88	0,00
1.1.2.05.02.	RETENCIONES IVA QUE LE HAN SIDO EFECTUADAS	44.959,45	11.976,45
1.1.2.05.02.001	100% Servicios Profesionales	0,00	1.192,80
1.1.2.05.01.003	100% Servicios a Exportadores	19.498,29	168,00
1.1.2.05.01.007	10% Prestación de Servicios	6.086,99	0,00
1.1.2.05.01.014	20% Prestación de Servicios C.E y E	18.349,19	10.615,65
1.1.2.05.01.014	2% Compensación Solidaria	1.024,98	0,00
1.1.2.06.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR.AV.AN)	44.878,63	85.020,86

1.1.2.06.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	44.878,63	85.020,86
1.1.2.06.01.002	Crédito Tributario declaración Imp.Renta	44.878,63	85.020,86
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET.	58.277,84	98.337,98
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	57.809,37	97.869,51
1.1.2.07.01.004	1% Compras Locales de Materia Prima	22.408,62	49.528,04
1.1.2.07.01.009	1% Activos Fijos	0,00	15.550,00
1.1.2.07.01.026	2% Otros Servicios	35.400,75	25.041,46
1.1.2.07.01.031	Otros Servicios del Exterior	0,00	7.750,00
1.1.2.07.02	IMPUESTOS ANTICIPADOS	468,47	468,47
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta	468,47	468,47

SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	355.049,92	391.411,66
---	-------------------	-------------------

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	2016	2017
---------------------------------	-------------	-------------

1.1.3.01.	MATERIA PRIMA	721.566,81	419.870,17
1.1.3.01.01.001	Pescado	721.566,81	419.870,17

SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES	721.566,81	419.870,17
--------------------------------------	-------------------	-------------------

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	2016	2017
-----------------------------------	-------------	-------------

1.2.1.01.	ACTIVO NO DEPRECIABLE	1.226.000,00	1.281.000,00
1.2.1.01.01.001	Terrenos	1.226.000,00	1.281.000,00
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	14.736.337,35	13.319.789,84
1.2.1.02.02.001	Obras en Proceso 12%	1.421.379,11	1.426.268,56
1.2.1.02.02.003	Obras en Proceso no sujetos a retención 12%	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	812.813,70	821.441,70
1.2.1.02.04.001	Muebles y Enseres 12%	20.982,17	20.982,17
1.2.1.02.04.005	Tarros de acero para pescado	1.268.400,00	393.400,00
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	308.191,03	0,00
1.2.1.02.06.005	Mejoramiento Del Activo B/P Chasca	246.873,93	0,00
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	-7.963.302,35	-7.723.843,07

SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	7.999.035,00	6.876.946,77
--	---------------------	---------------------

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2016	2017
-----------------------------------	-------------	-------------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2016-2017	13.884.847,97	14.736.337,35
Movimientos en el ejercicio	851.489,38	-1.416.547,51
Obras en Proceso 12%	9.400,79	4.889,45
Planta Industrial Punta blanca	812.813,70	8.628,00
Muebles y Enseres 12%	20.982,17	0,00
Tarros de acero para pescado	0,00	-875.000,00
Mejoramiento Del Activo B/P Killa	7.085,28	-308.191,03
Mejoramiento Del Activo B/P Chasca	1.207,44	-246.873,93
Costo Histórico al 31.12.2016-2017	14.736.337,35	13.319.789,84
Depreciación Acumulada al 31.12.2016-2017	-7.963.302,35	-7.723.843,07
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2016-2017	6.773.035,00	5.595.946,77

Activo Fijo No Depreciable	1.226.000,00	1.281.000,00
-----------------------------------	---------------------	---------------------

ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2016-2017	7.999.035,00	6.876.946,77
--	---------------------	---------------------

NOTA 12.- 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:

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2016	2017
--	-------------	-------------

1.1.2.04.	OTRAS CTAS. POR COBRAR	3.509.515,20	6.392.563,04
1.4.1.03.01.001	Transferencias internas Delipesca	2.267.044,84	4.272.486,33
1.4.1.03.01.002	Transferencias Internas Tunaexport	984.824,36	1.478.489,81
1.4.1.03.01.003	Transferencias Internas Atunexport	257.646,00	580.693,09
1.4.1.03.01.004	Transferencias Internas Diflopes	0,00	60.893,81

SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	3.509.515,20	6.392.563,04
---	---------------------	---------------------

NOTA 13.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

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

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2016	2017
1.4.1.06.	OTRAS INVERSIONES LARGO PLAZO	2.370.253,08	2.375.253,08
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	76.400,00
1.4.1.06.01.003	Sociedad Portuaria Puerto Hondo	543.353,08	543.353,08
SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2.370.253,08	2.375.253,08

NOTA 14.- 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:

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2016	2017
2.1.1.01.	PROVEEDORES LOCALES	591.207,13	438.527,16
2.1.1.01.01.001	Proveedores de Combustibles y Aceites	30.038,52	163.521,32
2.1.1.01.01.002	Proveedores de repuestos barcos	-14.099,91	0,00
2.1.1.01.01.003	Proveedores Electrónicos	108,57	0,00
2.1.1.01.01.004	Proveedores de materiales e insumos	358.844,02	101.335,58
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	198.183,57	171.433,84
2.1.1.01.01.006	Proveedores de repuestos	18.132,36	2.236,42
2.1.1.02.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	817.142,14	502.057,75
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	432.714,60	442.431,31
2.1.1.02.01.003	Proveedores Electrónicos	3.056,64	0,00
2.1.1.02.01.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	381.370,90	59.626,44
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		1.408.349,27	940.584,91

NOTA 15.- 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		2016	2017
2.1.3.01.	PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	0,00	6.216,96
2.1.3.01.02.	CUENTAS POR PAGAR OTROS	0,00	6.216,96
2.1.3.01.02.006	Paladines Bazurto Henry Barón	0,00	1.216,96
2.1.3.01.02.007	Carreño Mendoza María Lucciola	0,00	5.000,00
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	23.805,95	25.471,96
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	8.189,89	9.235,48
2.1.4.01.01.001	En Relación de Dependencia	5.073,19	3.203,50
2.1.4.01.01.002	10% Honorarios, Comisiones y Dietas	432,11	214,86
2.1.4.01.01.004	22% Honorarios a Extranjeros y empresas por servicios	259,16	0,00
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y materiales	718,55	723,93
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Publico	11,10	13,50
2.1.4.01.01.014	8% Pagos a Notarios, Registradores de la Propiedad	150,68	30,54
2.1.4.01.01.016	2% Promoción y Publicidad	23,95	2,77
2.1.4.01.01.020	1% Seguros y Reaseguros 10% de las	16,19	0,00
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	1.504,96	1.322,50
2.1.4.01.01.032	8% Intelecto sobre mano de obra	0,00	0,00
2.1.4.01.01.033	22% RETENCION FUENTE POR SERVICIOS DEL EXTERIOR	0,00	3.723,87
2.4.1.01.02.	IVA EN VENTAS	7.174,91	7.909,04
2.1.4.01.02.001	12% IVA Ventas Locales (Bienes y Servicios)	0,00	7.909,04
2.1.4.01.02.007	14% IVA Ley de Solidaridad	7.174,91	0,00
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	8.441,15	8.327,44
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	428,20	124,50
2.1.4.01.03.003	100% Liquidación en Compras	141,36	2.031,20
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	5.920,98	3.843,74
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	563,93	1.727,24
2.1.4.01.03.013	10% Compra de bienes C.E y Exportad	631,54	191,69
2.1.4.01.03.014	20% Prestación de Servicios C.E y E	755,14	409,08
2.1.4.02.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	17.667,14	156.809,72
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	0,00	156.809,72
2.1.4.02.01.002	Impuesto a la Renta Causado	17.667,14	0,00
2.1.4.03.01.	OBLIGACIONES CON EL IEES	29.282,65	52.178,36
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	15.351,14	26.186,77
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	3.216,29	5.635,14
2.1.4.03.01.004	Aporte Individual por Pagar	10.715,22	20.356,45
2.1.4.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES	15.586,32	88.174,61
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	15.586,32	88.174,61
2.1.4.06.	OTRAS EMPRESAS DEL ESTADO	0,00	12.710,47
2.1.4.06.01.001	Superintendencia de Compañías	0,00	12.710,47
2.1.5.02.01	PROVISIONES	50.296,07	80.446,11

2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	4.064,79	5.129,94
2.1.5.02.01.002	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	12.346,41	15.312,52
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	33.884,87	60.003,65

SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	136.638,13	422.008,20
---	-------------------	-------------------

NOTA 16.- 20110 ANTICIPO CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

ANTICIPO CLIENTES		2016	2017
2.3.1.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00	6.000,00
2.3.1.01.01.003	PALADINES ZAMORA IVAN LEONARDO	0,00	6.000,00
SUMA ANTICIPO CLIENTES		0,00	6.000,00

NOTA 17.- 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		2016	2017
2.1.3.01.	CUENTAS POR PAGAR OTROS	243.844,11	0,00
2.1.3.01.02.005	INMOBILIAR	243.844,11	0,00
2.1.5.02.	PESCA POR LIQUIDAR	721.566,81	419.870,17
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	721.566,81	419.870,17
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		965.410,92	419.870,17

NOTA 18.- INGRESOS DIFERIDOS

Incluye pasivos diferidos que van a ser reconocidos en el tiempo como ingresos. Se incluye un importe específico por servicios subsiguientes que deben ser diferidos y reconocidos como ingreso de actividades ordinarias a lo largo del periodo durante el cual se ejecuta el servicio comprometido. El importe diferido es el que permite cubrir los costos esperados de los servicios a prestar según el acuerdo, junto con una porción razonable de beneficio por tales servicios, los saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

INGRESOS DIFERIDOS		2016	2017
2.3.1.02.	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	690.300,28
2.3.1.02.01.	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0,00	690.300,28
2.3.1.02.01.001	Otros	0,00	690.300,28
SUMA ANTICIPO CLIENTES		0,00	690.300,28

NOTA 19.- 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:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		2016	2017
2.2.2.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.400.123,88	3.040.073,18
2.2.2.01.01.002	Intereses Bancarios	200.123,88	95.648,62
2.2.2.01.01.004	Banco Machala	1.200.000,00	841.224,56
2.2.2.01.01.005	Corporación Financiera Nacional	0,00	2.103.200,00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1.400.123,88	3.040.073,18

NOTA 20.- 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.		2016	2017
2.2.3.01.	PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	2.034.659,97	2.034.659,97
2.2.3.01.01.001	José Paladines B.	2.034.659,97	2.034.659,97
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR REL.		2.034.659,97	2.034.659,97

NOTA 21.- 20206 ANTICIPO CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

ANTICIPO CLIENTES		2016	2017
2.3.1.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	500.000,00	6.000,00
2.3.1.01.01.002	Serviterra , anticipo de pesca	500.000,00	0,00
2.3.1.01.01.003	PALADINES ZAMORA IVAN LEONARDO	0,00	6.000,00
SUMA ANTICIPO CLIENTES		500.000,00	6.000,00

NOTA 22.- 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 2016 y 2017 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 2017:

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2016 - 2017:

PATRIMONIO		2016	2017
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	6.300.000,00	6.300.000,00
3.1.1.01.01.001	Socios	6.300.000,00	6.300.000,00
3.1.1.03.	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZ.	38.780,32	38.780,32
3.1.1.03.01.	Aporte Futura Capitalización	38.780,32	38.780,32
3.1.1.04.	RESERVA LEGAL	121.106,54	121.106,54
3.1.1.04.01.001	Reserva legal	121.106,54	121.106,54
3.1.1.08.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	2.735.711,37	2.784.286,07
3.1.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	2.735.711,37	2.784.286,07
3.1.1.09.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.	-210.862,17	-188.781,55
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-210.862,17	-188.781,55
3.1.1.10.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	70.655,32	342.846,39
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	70.655,32	342.846,39

PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2016	9.055.391,38	9.398.237,77
--	---------------------	---------------------

NOTA 23.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

		2016	2017
4	INGRESOS	4.958.920,71	7.747.727,00
4.1.1.01.01.	VENTAS NETAS LOCALES	4.958.920,71	7.067.727,00
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	3.166.935,78	5.086.287,99
4.1.1.01.01.002	Servicios de Refrigeración	1.206.000,00	917.280,00
4.1.1.01.01.003	Otras ventas	0,00	24.792,97
4.1.1.01.01.004	Servicio de Muelle	563.367,97	296.080,56
4.1.1.01.01.005	Servicio de Muelle tarifa 0	22.616,96	46.194,38
4.1.1.01.01.007	Servicios de Grúa	0,00	17.091,10
4.1.8.01.01.001	Maquinaria, Equipos y Otros	0,00	680.000,00
5	COSTOS	2.591.883,49	3.923.821,84
5.3.1.	Costos Operativos	1.491.354,27	1.820.808,00
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	531.406,70	1.548.054,24
5.5.1.	Puerto Atún	404.695,91	394.056,44
5.6.1.	Planta	164.426,61	160.903,16
UTILIDAD O PERDIDA BRUTA		2.367.037,22	3.143.905,16

6	GASTOS	2.263.128,44	2.556.074,43
6.1.1.	Gastos Generales	2.263.128,44	2.556.074,43

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	103.908,78	587.830,73
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-15.586,32	-88.174,61
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-17.667,14	-156.809,72
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	70.655,32	342.846,39

NOTA 24.- 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 2017. 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 2017.

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

	2016	2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO	103.908,78	587.830,73
15% PARTICIPACION LABORAL	15.586,32	88.174,61
(+) Gastos No deducibles locales	14.063,31	213.115,35
(+) Gastos no deducibles en el exterior	0,00	0,00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	22.080,62	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.)	80.305,15	712.771,47
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	17.667,13	156.809,72
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	17.667,13	156.809,72
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	57809,37	90.119,51
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	0,00	7.750,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	44878,63	85.020,86
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	85.020,87	26.080,65

NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 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