

“INDUSTRIA ATUNERA S. A. INDUATUN”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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			ACCIONES
	SUSCRITO	AUMENTO 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

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 2018, 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 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		2017	2018
1.1.1.01.01.	CAJA	1,311.84	2,613.56
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	1,311.84	2,613.56
1.1.1.01.02.	BANCOS	33,422.08	15,746.19
1.01.01.02.001	Banco Internacional cta cte 7000606814	7,293.66	8,087.50
1.01.01.02.002	Banco Pichincha cta cte 3427341904	24,727.28	6,244.94
1.01.01.02.003	Banco de Machala cta cte 340116409	1,401.14	1,413.75
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		34,733.92	18,359.75

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		2017	2018
1.01.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	256,413.05	499,646.51
1.01.02.05.001	Cientes Locales No Relacionados	256,413.05	499,646.51
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		256,413.05	499,646.51

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		2017	2018
1.01.04.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	204,542.78	335,609.77
1.01.04.01.003	Intereses Diferidos en Prestamos	95,648.62	260,008.57
1.01.04.01.001	Seguros Pagados por anticipado	3,894.16	10,601.20
1.01.04.04.002	Carenamiento Pagado por Anticipado	105,000.00	65,000.00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		204,542.78	335,609.77

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		2017	2018
1.01.05.	IMPUESTOS CORRIENTES	391,411.66	395,387.39
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	208,052.83	261,524.75
1.01.05.01.001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activos Fijos)	33,829.83	72,976.21
1.01.05.01.002	12% Servicios y Pagos	904.05	904.05
1.01.05.01.004	12% Importación Bienes (Excluye Activos Fijos)	1,314.99	2,119.49
1.01.05.01.020	20% Retención IVA	10,615.65	20,505.58
1.01.05.01.023	100% Retención IVA	1,360.80	4,991.91
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.)	97,869.50	72,753.78
1.01.05.02.007	1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal	65,078.04	58,259.67
1.01.05.02.025	2% Otras retenciones aplicables	32,791.46	14,494.11
1.01.05.03	IMPUESTOS ANTICIPADOS	468.47	35,028.22
1.01.05.03.001	Anticipo de Impuesto a la Renta	468.47	35,028.22
1.01.05.04.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	85,020.86	26,080.64
1.01.05.04.001	Crédito Tributario declaración I.R.	85,020.86	26,080.64
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		391,411.66	395,387.39

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		2017	2018
1.01.03.01.	MATERIA PRIMA	419,870.17	182,877.45
1.01.03.01.001	Pescado	419,870.17	182,877.45
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES		419,870.17	182,877.45

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		2017	2018
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,Barcazas 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	Vehículos Equipos de Transporte 12%	114,579.81	114,579.81
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-7,723,843.07	-8,136,281.27
SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		6,876,946.77	6,464,508.57

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	2017	2018
Costo Histórico al 01.01.2017-2018	14,736,337.35	13,319,789.84
Movimientos en el ejercicio	-1,416,547.51	0.00
Obras en Proceso	4,889.45	0.00
Planta Industrial Punta blanca	8,628.00	0.00
Muebles y Enseres	0.00	0.00
Tarros de acero para pescado	-875,000.00	0.00
Mejoramiento Del Activo B/P Killa	-308,191.03	0.00
Mejoramiento Del Activo B/P Chasca	-246,873.93	0.00
Costo Histórico al 31.12.2017-2018	13,319,789.84	13,319,789.84
Depreciación Acumulada al 31.12.2017-2018	-7,723,843.07	-8,136,281.27
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2017-2018	5,595,946.77	5,183,508.57
Activo Fijo No Depreciable	1,281,000.00	1,281,000.00
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2017-2018	6,876,946.77	6,464,508.57

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	2017	2018
-----------------------------------	-------------	-------------

1.02.07.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	6,392,563.04	4,216,647.75
1.02.07.01.	RELACIONADOS LOCALES	6,392,563.04	4,216,647.75
1.02.07.01.002	Transferencias Internas Tunaexport	1,478,489.81	1,250,531.91
1.02.07.01.003	Transferencias Internas Atunexport	580,693.09	334,021.16
1.02.07.01.004	Transferencias internas Delipesca	4,272,486.33	2,622,882.57
1.02.08.	OTROS CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	2,375,253.08	5,787,079.76
1.02.08.01.	CLIENTES RELACIONADOS	2,375,253.08	5,787,079.76
1.02.08.01.002	Industria Atunera S.A.C. Perú	1,755,500.00	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	0.00	1,326.68

SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8,767,816.12	10,003,727.51
---	---------------------	----------------------

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	2017	2018
-----------------	---	-------------	-------------

2.01.03.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDOR) LOCALES	438,527.16	625,187.75
2.01.03.01.001	Proveedores de Combustibles y Aceites	163,521.32	116,702.38
2.01.03.01.002	Proveedores de repuestos barcos	0.00	38,980.26
2.01.03.01.004	Proveedores de materiales e insumos	101,335.58	250,066.30
2.01.03.01.005	Proveedores de Servicios	171,433.84	217,843.32
2.01.03.01.006	Proveedores de repuestos	2,236.42	1,595.49
2.01.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDOR) EXT.	502,057.75	333,789.29
2.01.03.02.002	Proveedores de Servicios	442,431.31	333,789.29
2.01.03.02.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	59,626.44	0.00

SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	940,584.91	958,977.04
--	-------------------	-------------------

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	0.00	2,212,211.99
2.01.04.01.001	Corporación Financiera Nacional C.P.	0.00	854,833.35
2.01.04.01.002	Banco de Machala C.P.	0.00	1,198,880.38
2.01.04.01.003	Banco de Machala C.P. Intereses Bancarios	0.00	158,498.26

SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	2,212,211.99
--	-------------	---------------------

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		2017	2018
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)	409,297.73	510,132.49
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (IVA)	7,909.04	11,853.81
2.01.07.01.001	12% IVA Ventas Locales (Excluye Activos Fijos)	7,909.04	11,853.81
2.01.07.02.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (RET. IVA)	8,327.44	5,792.84
2.01.07.02.001	30% Retención IVA	1,727.24	1,987.13
2.01.07.02.002	70% Retención IVA	3,843.74	2,404.74
2.01.07.02.003	100% Retención IVA	2,155.70	481.75
2.01.07.02.004	10% Retención IVA	191.69	732.38
2.01.07.02.005	20% Retención IVA	409.08	186.84
2.01.07.03.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (RET. FUENTE)	9,235.48	66,564.08
2.01.07.03.001	10% Honorarios, Comisiones y Dietas	214.86	380.26
2.01.07.03.002	8% Servicios predomina el intelecto no relacionado	30.54	12.16
2.01.07.03.003	2% Servicios Predomina Mano de Obra	0.00	239.34
2.01.07.03.005	2% Promoción y Publicidad	2.77	8.98
2.01.07.03.006	1% Transporte Privado o Público pas.	13.50	2.40
2.01.07.03.007	1% Transferencia Bienes Muebles Natura. Corporal	723.93	1,180.86
2.01.07.03.020	En Relación de Dependencia	3,203.50	3,175.21
2.01.07.03.025	2%Otras retenciones aplicables	1,322.50	596.10
2.01.07.03.027	25% Retenciones en Servicios al Exterior	3,723.87	53.00
2.01.07.03.030	Servicio de Rentas Internas	0.00	60,915.77

2.01.07.04.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	156,809.72	180,595.23
2.01.07.04.001	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	156,809.72	180,595.23
2.01.07.05.	OBLIGACIONES CON EL IESS	52,178.36	54,371.57
2.01.07.05.001	Aportes por Pagar	26,186.77	27,531.88
2.01.07.05.003	Fondos de Reserva por Pagar	5,635.14	5,426.02
2.01.07.05.004	Aporte Individual por Pagar	20,356.45	21,413.67
2.01.07.06.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	80,446.11	65,306.12
2.01.07.06.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	5,129.94	5,677.03
2.01.07.06.002	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	15,312.52	18,214.91
2.01.07.06.003	Provisión Vacaciones	60,003.65	41,414.18
2.01.07.07.	PARTICIPACION TRABAJADORES	88,174.61	125,648.84
2.01.07.07.001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	88,174.61	125,648.84
2.1.3.01.02.	CUENTAS POR PAGAR OTROS	6,216.96	0.00
2.1.3.01.02.006	Paladines Bazurto Henry Baron	1,216.96	0.00
2.1.3.01.02.007	Carreño Mendoza María Lucciola	5,000.00	0.00

SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	409,297.73	510,132.49
---	-------------------	-------------------

NOTA 16.- 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	2017	2018
----------------------------------	-------------	-------------

2.01.09.01.	INSTITUCIONES DEL ESTADO	12,710.47	4,800.36
2.01.09.01.001	Superintendencia de Compañías	12,710.47	4,800.36

SUMA OTROS PASIVOS FINANCIEROS	12,710.47	4,800.36
---------------------------------------	------------------	-----------------

NOTA 17.- 20110 ANTICIPO CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

ANTICIPO CLIENTES	2017	2018
--------------------------	-------------	-------------

2.01.10.01.	ANTICIPOS DE CLIENTES	6,000.00	5,998.68
2.01.10.01.003	Asiservy S.A.	0.00	5,998.68
2.01.10.01.005	PALADINES ZAMORA IVAN LEONARDO	6,000.00	0.00

SUMA ANTICIPO CLIENTES	6,000.00	5,998.68
-------------------------------	-----------------	-----------------

NOTA 18.- 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		2017	2018
2.01.05.01.	PESCA POR LIQUIDAR	419,870.17	182,877.45
2.01.05.01.001	Pesca por Liquidar	419,870.17	182,877.45
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		419,870.17	182,877.45

NOTA 19.- 20209 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 2018 son los siguientes:

INGRESOS DIFERIDOS		2017	2018
2.3.1.02.	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	690,300.28	0.00
2.3.1.02.01.001	Otros	690,300.28	0.00
SUMA ANTICIPO CLIENTES		690,300.28	0.00

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.		2017	2018
2.02.02.02.	CTAS POR PAGAR NO REL.	0.00	150,000.00
2.02.02.02.001	Cuentas y Documentos por Pagar no Relac. Locales	0.00	150,000.00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORR		0.00	150,000.00

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	3,040,073.18	1,908,806.35
2.02.03.01.001	Corporación Financiera Nacional	2,103,200.00	909,038.52
2.02.03.01.003	Intereses Bancarios BANCO MACAHALA	95,648.62	101,510.31
2.02.03.01.004	Banco Machala	841,224.56	898,257.52

SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,040,073.18	1,908,806.35
--	---------------------	---------------------

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	2017	2018
---	-------------	-------------

2.02.03.03.	PRESTAMOS ACCIONISTAS LOCALES	2,034,659.97	2,036,659.97
2.02.03.03.001	Paladines Bazurto José Ramón	2,034,659.97	2,036,659.97

SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORR	2,034,659.97	2,036,659.97
--	---------------------	---------------------

NOTA 23.- 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 2017 y 2018 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 2018:

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2017 - 2018:

PATRIMONIO		2017	2018
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 Capitalización	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	2,784,286.07	3,127,132.46
3.06.01.01.001	Utilidades Años Anteriores	2,784,286.07	3,127,132.46
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 NETA DEL EJERCICIO	342,846.39	531,414.85
3.07.01.01.001	Utilidad después de la Participación	342,846.39	531,414.85
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018		9,398,237.77	9,929,652.62

NOTA 24.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

		2017	2018
4	INGRESOS	6,387,727.00	6,412,702.47
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)	6,387,727.00	6,412,702.47
4.01.01.	VENTA DE BIENES	5,086,287.99	5,667,662.89
4.01.01.02.	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0%	5,086,287.99	5,667,662.89
4.01.02.	PRESTACION DE SERVICIOS	1,301,439.01	743,539.58
4.01.02.01.	SERVICIOS CON TARIFA 12%	959,164.07	591,084.80
4.01.02.02.	SERVICIOS CON TARIFA 0%	342,274.94	152,454.78

4.01.13.	EXPORTACIONES NETAS	0.00	1,500.00
4.01.13.01.	EXPORTACIONES DE BIENES	0.00	1,500.00

5	COSTOS	3,923,821.84	3,717,308.57
5.03.	COSTOS OPERATIVOS Y DE MANTENIMIENTO	1,820,808.00	3,717,308.57
5.03.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)	0.00	342,815.83
5.03.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	0.00	64,569.08
5.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	0.00	57,373.61
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,548,054.24	1,110,460.19
5.03.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	552,875.31
5.03.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0.00	15,742.43
5.03.15.	TRANSPORTE	0.00	24,045.00
5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	554,959.60	847,488.44
5.03.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00	533,221.19
5.03.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	0.00	168,717.49

UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	2,463,905.16	2,695,393.90
---------------------------------	---------------------	---------------------

6	GASTOS	2,556,074.43	2,548,035.26
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,309,016.17	2,219,354.80
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	956,626.45	1,014,403.13
6.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	192,629.89	204,207.18
6.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	152,821.07	172,412.85
6.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	57,841.75	17,656.41
6.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	365.00	752.31
6.02.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	7,287.65	3,892.77
6.02.12.	COMBUSTIBLES	17,209.90	15,895.32
6.02.13.	LUBRICANTES	0.00	391.50
6.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	41,058.83	4,796.93
6.02.15.	TRANSPORTE	465.00	2,145.00
6.02.16.	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	6,870.52	6,916.83
6.02.17.	GASTOS DE VIAJES	18,589.12	28,891.23
6.02.18.	SERVICIOS VARIOS	116,646.07	143,187.85
6.02.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANT	6,133.73	2,536.64
6.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	39,769.79	114,871.25
6.02.21.	DEPRECIACIONES	450,841.00	412,438.20
6.02.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	10,845.87	28,793.09
6.02.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	233,014.53	45,166.31
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	247,058.26	328,680.46
6.03.01.	INTERESES	247,058.26	325,827.98
6.03.02.	COMISIONES	0.00	2,852.48

	OTROS INGRESOS	680,000.00	690,300.28
4.01.18.	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	680,000.00	690,300.28

4.01.18.01.	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	680,000.00	690,300.28
-------------	------------------------------------	------------	------------

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	587,830.73	837,658.92
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-88,174.61	-125,648.84
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-156,809.72	-180,595.23
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	342,846.39	531,414.85

NOTA 25.- 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 2018. 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 2018.

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

	2017	2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	587,830.73	837,658.92
15% PARTICIPACION LABORAL	88,174.61	125,648.84
(+) Gastos No deducibles locales	213,115.35	10,370.82
(+) Gastos no deducibles en el exterior	0.00	0.00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0.00	0.00
(-) Dedución por incremento neto empleados	0.00	0.00
(-) Dedución por pago a trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	712,771.47	722,380.90
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	156,809.72	180,595.23
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	35,028.22
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	156,809.72	145,567.01
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	90119.51	72,753.78
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	7,750.00	0.00
(-) Crédito tributario Años anteriores	85020.86	26,080.64
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	26,080.65	-46,732.59

NOTA 26.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 27.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 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