

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

1. CONFORMACION Y CAPITAL DE LA COMPAÑIA

“**TUNAEEXPORT S. A.**” es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, mediante escritura pública del 27 de mayo de 2004, con un capital autorizado de unos mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El capital social suscrito a esta fecha asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de Estados Unidos de Norteamérica cada una de ellas.

La citada escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil a través de la Resolución No 04-G-IJ0003055, dictada por el especialista jurídico 4, el 28 de mayo del 2004, la cual contiene la Constitución y Apertura de Sucursal en la ciudad de Manta de la compañía denominada “**TUNAEEXPORT S. A.**” de fojas 61.510 a 61.529 número 9.620 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 15.030 el 31 de mayo del 2004.

Los accionistas que conforman “**TUNAEEXPORT S. A.**” son:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
Sr. José Ramón Paladines Bazurto	640,00	640
Sr. Abel Romeo Paladines Bazurto	80,00	80
Sr. Henry Barón Paladines Bazurto	80,00	80
SUMAN:	800,00	800

El cuatro de abril del dos mil trece, ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil Dr. Piero G. Aycart Vincenzini se suscribe la Escritura Pública de aumento del capital autorizado a la suma de un millón seiscientos un mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de América y del capital suscrito en ochocientos mil dólares de los Estados Unidos de América, escritura que es aprobada mediante Resolución No SC-IJ-DJC-G-13-0006239 del 28 de octubre del dos mil trece del Ab. Víctor Anchundia Places Intendente de Compañías de Guayaquil y se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil con fecha 8 de noviembre del dos mil trece bajo el número 19.019.2, con lo que el nuevo capital se conforma de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
Sr. José Ramón Paladines Bazurto	640.640,00	640.640
Sr. Abel Romeo Paladines Bazurto	80.080,00	80.080
Sr. Henry Barón Paladines Bazurto	80.080,00	80.080
SUMAN:	800.800,00	800.800

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

Entre los objetivos por el cual se crea **“TUNAEXPORT S. A.”** y que consta en el artículo segundo de la escritura de conformación en sus numerales que van del uno al veinticinco corresponde a:

Podrá dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases, esto es: captura, cultivo, procesamiento, comercialización interna y externa de toda clase de especies bioacuáticas, para lo cual podrá adquirir en propiedad, arrendamiento o en asociación, barcos pesqueros, instalar plantas industriales para empaque, embasamiento y cualquier otra forma para la comercialización de los productos del mar, pudiendo operar directa o indirectamente barcos pesqueros, cultivos, plantas frigoríficas y procesadoras de alimentos, cadenas de distribución de materias primas y de productos terminados. Es decir, estará facultada para ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes y relacionadas con su objeto social.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil de la presente escritura pública, el mismo que podrá ser prorrogado o disminuido por la Junta General de Accionistas.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Anexo de accionistas, partícipes, socios, miembros de directorio y administradores, Anexo de Dividendos, 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 ECONOMÍA 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 2019, 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.

Mediante Registro Oficial 388 de Segundo Suplemento del 14 de diciembre de 2018 se publica el Decreto 570 mediante el cual se exonera del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2019 a los

contribuyentes cuyo domicilio tributario esté en las provincias de Manabí y Esmeraldas y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.

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 NIIF 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.

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.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

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 el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019 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%, en el año fiscal 2019.

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Activo Disponible de la empresa, corresponde a los valores Debitados y Acreditados de bancos locales de acuerdo con su disponibilidad y requerimientos; los documentos de respaldo los mantiene la empresa dentro de sus archivos, el saldo final de este grupo cuentas es:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2018	2019
1.01.01.	CAJA	1.352,82	1.158,98
1.01.01.01.001	CAJA GENERAL	1.352,82	1.158,98
1.1.1.01.02.	BANCOS	9.163,67	2.512,84
1.01.01.02.001	Banco del Pichincha Cta. 3418451204	5.974,41	1.208,48
1.01.01.02.002	Banco Internacional Cta. 7000623085	3.189,26	1.304,36
SUMA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		10.516,49	3.671,82

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En el grupo Activo Exigible en el presente ejercicio, se encuentran los valores debitados y acreditados en el ejercicio en las cuentas cobrar clientes, los comprobantes que respaldan estos registros los mantiene la empresa dentro de sus archivos, sus saldos al 31 de diciembre 2018-2019 son los siguientes:

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		2018	2019
1.01.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	89.819,96	90.593,14
1.01.02.05.001	Clientes Locales No Relacionados	89.819,96	90.593,14
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		89.819,96	90.593,14

NOTA 8.- 10103 INVENTARIOS

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, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		2018	2019
1.01.03.01.	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	541.396,50	204.516,88
1.01.03.01.001	Inventario Materia Prima	541.396,50	204.516,88
SUMA OTROS INVENTARIOS		541.396,50	204.516,88

NOTA 9.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este grupo se refiere a cuentas que se pagan por anticipado y que serán devengadas en el siguiente ejercicio económico una vez que sean liquidadas, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2018	2019
1.01.04.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4.541,86	0,00
1.01.04.01.001	Gastos de Seguros Pagados por Anticipado	4.541,86	0,00
1.01.04.04.	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	0,00
1.01.04.04.001	Importaciones pagadas por anticipado	0,00	0,00
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		4.541,86	0,00

NOTA 10.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el grupo Activo Exigible en el presente ejercicio, se encuentran los valores debitados y acreditados en el ejercicio por obligaciones ante el Servicio de Rentas Internas Crédito Tributario Retenciones, los comprobantes que respaldan estos registros los mantiene la empresa dentro de sus archivos, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2018	2019
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00	0,00
1.01.05.01.025	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activos Fijos)	0,00	0,00
1.01.05.01.026	14% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activos Fijos)	0,00	0,00
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	38.831,75	40.742,39
1.01.05.02.007	1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal	38.831,75	40.742,39
1.01.05.03.	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	25.531,47	23.890,58
1.01.05.03.001	Anticipo de Impuesto a la Renta	25.531,47	23.890,58
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		64.363,22	64.632,97

NOTA 11.- 10201 PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO

Como Activo No Corriente, la empresa mantiene el Activo Fijo Depreciable y que se relaciona con los B/P Ignacio y Tuna II los cuales en su inicio fueron 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, de igual manera mantiene Activo Fijo no Depreciable un terreno el saldo final es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		2018	2019
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	2.140.653,00	2.140.653,00
1.02.01.01.001	Terrenos	43.000,00	43.000,00
1.02.01.07.001	Barcos Pesqueros	1.497.653,00	1.497.653,00
1.02.01.10.002	Inversiones B/P Rafaello	600.000,00	600.000,00
1.02.01.12.008	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-873.321,75	-945.266,67
SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		1.267.331,25	1.195.386,33

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2018	2019
----------------------------	------	------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2018-2019	2.097.653,00	2.140.653,00
Costo Histórico al 31.12.2018-2019	2.140.653,00	2.140.653,00
Depreciación Acumulada al 31.12.2018-2019	-873.321,75	-945.266,67
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2018-2019	1.267.331,25	1.195.386,33

ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLES

Terrenos	43.000,00	43.000,00
----------	-----------	-----------

ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2018-2019	1.310.331,25	1.238.386,33
--	---------------------	---------------------

NOTA 12.- 10204 ACTIVO INTANGIBLE

La compañía mantiene como Activo Fijo Intangible, un valor por las Marcas, Patentes, Derechos de llave y similares cuya cuenta al 31 de diciembre arroja un saldo final de:

ACTIVO INTANGIBLE	2018	2019
-------------------	------	------

1.02.04.02.001	Otros Activos intangibles	3.700.000,00	3.700.000,00
1.02.04.04.001	Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles	-185.000,00	-185.000,00

SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	3.515.000,00	3.515.000,00
---------------------------------	---------------------	---------------------

NOTA 13.- 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Se refieren a valores por cobrar a compañías relacionadas sobre los cuales por convenio mutuo no devengan ningún interés, en este rubro se registran los valores por inversión para la Adquisición de un Dique Pesquero de la empresa Diflopes S.A., los saldos contables son los siguientes:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2018	2019
1.02.07.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	2.566.861,99	3.572.720,01
1.02.07.01	RELACIONADOS LOCALES	2.566.861,99	3.572.720,01
1.02.07.01.003	Transferencias Internas Atunexport	261.575,69	179.316,76
1.02.07.01.004	Transferencias Internas Delipisca	2.305.286,30	3.391.592,97
1.02.07.01.005	Transferencias Internas Diflopes	0,00	1.810,28
1.02.10.	INVERSIONES LARGO PLAZO ACCIONES	25.500,00	25.500,00
1.02.10.02.	INVERSIONES ASOCIADAS	25.500,00	25.500,00
1.02.10.02.002	Dique Flotante Pesquero Diflopes S.A.	25.500,00	25.500,00
SUMA OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		2.592.361,99	3.598.220,01

NOTA 14.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta Cuenta conlleva la Subcuenta Proveedores Locales y del exterior, cuyos documentos que sustentan estas obligaciones lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo su saldo final y conceptos al 31 de diciembre los siguientes:

2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2018	2019
2.01.03.01.	PROVEEDORES LOCALES	550.514,77	696.170,01
2.01.03.01.001	Proveedores de Combustibles y Aceites	114.090,74	132.758,19
2.01.03.01.002	Proveedores de Repuestos de barcos	2.525,70	125.891,69
2.1.1.01.01.003	Proveedores Electrónicos	0,00	0,00
2.01.03.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	239.538,24	210.597,44
2.01.03.01.005	Proveedores de Servicios	187.176,25	214.747,99
2.01.03.01.006	Proveedores de Repuestos	7.183,84	12.174,70
2.01.03.02.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	31.904,12	41.192,47
2.01.03.02.002	Proveedores de Servicios	31.904,12	41.192,47
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		582.418,89	737.362,48

NOTA 15.- 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.	OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS LOCALES	2018	2019
2.01.04.01.002	Cheques Posfechados	0,00	93.000,00
SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES		0,00	93.000,00

NOTA 16.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Este grupo de cuentas contables: ante la Administración Tributaria, las obligaciones con el IESS y las provisiones por beneficios a empleados han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio económico cuyos saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2018	2019
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	200.641,90	194.249,41
2.01.07.02.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (RET. IVA)	2.661,05	0,00
2.01.07.02.003	100% Retencion IVA	420,15	0,00
2.01.07.02.002	70% Retencion IVA	217,50	0,00
2.01.07.02.001	30% Retencion IVA	2.023,40	0,00
2.01.07.03.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (RET. FUENTE)	11.315,88	31.291,85
2.01.07.03.001	10% Honorarios Profesionales	346,93	0,00
2.01.07.03.002	8% Intelecto sobre mano de obra	0,00	0,00
2.01.07.03.003	2% Servicios Predomina Mano de Obra	122,99	0,00
2.01.07.03.006	1% Transporte Privado o Publico Pasajeros o Carga	2,75	0,00
2.01.07.03.007	1% Transferencia Bienes Muebles Natura. Corporal	1.359,80	0,00
2.01.07.03.009	8% Arrendamiento Bienes Inmuebles	672,00	0,00
2.01.07.03.020	En relación de dependencia	1.620,13	0,00
2.01.07.03.025	2% Otros Servicios	197,69	0,00
2.01.07.03.027	25% Retenciones en Servicios al Exterior	8,00	0,00
2.01.07.03.029	Servicio de Rentas Internas	6.985,59	31.291,85
2.01.07.04.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	73.019,66	35.639,30
2.01.07.04.001	Impuesto a la Renta Por Pagar	73.019,66	35.639,30
2.01.07.05.	OBLIGACIONES CON EL IESS	39.371,48	77.700,44
2.01.07.05.001	Aportes por Pagar	20.459,83	41.800,97
2.01.07.05.003	Fondos de Reserva por Pagar	2.862,57	3.389,85
2.01.07.05.004	Aporte Individual por Pagar	16.049,08	32.509,62
2.01.07.06.	PROVISIONES	25.227,81	26.876,36
2.01.07.06.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	1.844,64	2.488,15
2.01.07.06.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	8.214,29	9.337,23
2.01.07.06.003	Provisión Vacaciones	15.049,56	14.931,66
2.01.07.06.004	Provision Fondo de Reserva	119,32	119,32
2.01.07.07.	PARTICIPACION TRABAJADORES	49.046,02	22.741,46
2.01.07.07.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	49.046,02	22.741,46
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		200.641,90	194.249,41

NOTA 17.- 20109 OTROS PASIVOS

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones no comerciales de la entidad a favor de terceros, así valores pro

cancelar por concepto de contribuciones Superintendencia de Compañías, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

OTROS PASIVOS		2018	2019
2.01.09.	OTROS PASIVOS	2.537,06	3.215,00
2.01.09.01.001	Superintendencia de Compañías	2.537,06	3.215,00
SUMA OTROS PASIVOS		2.537,06	3.215,00

NOTA 18.- 20110 ANTICIPO CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

ANTICIPO CLIENTES		2018	2019
2.01.10.01.	ANTICIPOS DE CLIENTES	5.000,00	5.998,90
2.01.10.01.006	Paladines Iza Josua Fabian	5.000,00	5.000,00
2.01.10.01.008	Paladines Soto Ramon Gregorio	0,00	998,90
SUMA ANTICIPO CLIENTES		5.000,00	5.998,90

NOTA 19.- 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.

2.01.05.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2018	2019
2.01.05.01.	PESCA POR LIQUIDAR	541.396,50	204.516,88
2.01.05.01.001	Pesca por Liquidar	541.396,50	204.516,88
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		541.396,50	204.516,88

NOTA 20.- 20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2018	2019
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDOR)	0,00	875.529,87
2.02.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	0,00	875.529,87
2.02.02.02.001	Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionadas	0,00	875.529,87
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0,00	875.529,87

NOTA 21.- 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En este grupo constan las cuentas que se refieren a las obligaciones a largo plazo que mantiene la empresa con La Corporación Financiera Nacional, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

2.02.03.	OBLIGACIONES CON INST.FINANCIERAS LOCALES	2018	2019
2.02.03.01.001	Corporacion Financiera Nacional	38.000,00	38.000,00
SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES		38.000,00	38.000,00

NOTA 22.- 20204 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSA RELACIONADAS

En esta cuenta se registra los préstamos obtenidos por la empresa a compañías relacionadas para cumplir con varias obligaciones pendientes; por convenio mutuo entre las partes estas operaciones no causan ningún tipo de interés. El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2018	2019
2.02.04.01.001	Transferencias Internas Induatun	1.250.531,91	963.273,03
2.02.04.01.005	Transferencias Internas Diflopes	50.204,45	0,00
2.02.03.03.001	Paladines Bazurto José Ramón	6.000,00	6.000,00
SUMA CUENTAS POR PAGAR LOCALES		1.306.736,36	969.273,03

NOTA 23.- 20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios empleados, Incluyendo los beneficios post-empleado o aquellos generados por beneficios Pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los Originados de contratos colectivos de trabajo.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:		2018	2019
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0,00	49.046,02
2.02.07.02.	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES EMPLEADOS	0,00	49.046,02
2.02.07.02.001	Provision Para Desahucio y Jubilación Patronal	0,00	49.046,02
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0,00	49.046,02

NOTA 24.- PATRIMONIO

Se registra en este grupo los valores correspondientes al saldo de la cuenta Futuras Capitalizaciones debiendo señalarse que, por acuerdo en Junta de accionistas, en

el año 2014 se traslada el valor de la Reserva por Valuación a la cuenta de Aportes Socios Futura Capitalización.

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de “**TUNAEXPORT S.A.**” corresponden a:

Capital Social. - El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Basurto por \$ 640.640,00, señor Abel Romeo Paladines Basurto \$ 80.080,00 y señor Henry Barón Paladines Basurto \$ 80.080,00

Aportes socios futura capitalización. - El saldo corresponde a valores que se estiman serán utilizados para aumento de capital por la revaluación de su Propiedad Planta y Equipo.

Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores. - Son valores que se han acumulado a través de varios años de actividad económica y que pueden ser objeto de distribución a los socios.

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

Utilidad o Pérdida neta del ejercicio. -

Es la resultante de las operaciones que ha realizado la empresa en el ejercicio fiscal 2019:

PATRIMONIO		2018	2019
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	800.800,00	800.800,00
3.01.01.01.001	Socios	800.800,00	800.800,00
3.04.04.01.	RESERVA POR VALUACION,DONACIONES Y OTRAS	5.038.098,00	5.038.098,00
3.04.04.01.001	Reserva por Valuación, Donaciones y Otros	1.338.098,00	1.338.098,00
3.04.04.01.001	Activos Intangibles	3.700.000,00	3.700.000,00
3.06.01.01.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIOR	608.536,35	813.444,15
3.06.01.01.001	Utilidades Años Anteriores	608.536,35	813.444,15
3.06.02.01.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.	-1.243.741,59	-1.243.741,59
3.06.02.01.001	Pérdida años anteriores	-1.243.741,59	-1.243.741,59
3.07.01.01.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	204.907,80	93.229,00
3.07.01.01.001	Utilidad después de la Participación	204.907,80	93.229,00
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018		5.408.600,56	5.501.829,56

NOTA 25.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

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

4	INGRESOS	2018	2019
4.01.01.02.	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0%	3.860.781,46	3.985.636,00
4.01.01.02.001	Materia Prima	3.860.781,46	3.985.636,00
5	COSTOS	2.415.232,66	2.961.196,44
5.03.	COSTOS OPERATIVOS Y MANTENIMIENTO	2.415.232,66	2.961.196,44
5.03.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.	343.960,16	314.350,65
5.03.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO	54.136,70	41.815,99
5.03.05.03.001	Honorarios Profesionales y Dietas	0,00	200,00
5.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	59.706,87	52.675,45
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	526.024,01	778.253,44
5.03.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	468.448,99	566.695,51
5.03.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	14.228,13	4.608,92
5.03.15.	TRANSPORTE	16.810,35	3.293,00
5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	175.437,16	238.665,75
5.03.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	593.559,24	716.080,10
5.03.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	162.921,05	244.557,63
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	1.445.548,80	1.024.439,56
6	GASTOS	1.118.575,32	872.829,80
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.113.861,70	859.596,32
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	366.544,23	454.647,62
6.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO	67.779,09	83.762,92
6.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	79.282,56	72.209,10
6.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NAT	7.563,09	12.974,98
6.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	610,00	2.233,40
6.02.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	16.800,00	14.028,00
6.02.12.	COMBUSTIBLES	9.638,65	6.413,17
6.02.13.	LUBRICANTES	85,71	0,00
6.02.15.	TRANSPORTE	120,00	0,00
6.02.17.	Gastos de Viaje Servicios Base 0	0,00	15.291,17
6.02.16.	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRA	391,61	1.007,34
6.02.18.	SERVICIOS VARIOS	62.532,78	88.801,38
6.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	22.752,08	19.912,20
6.02.21.	DEPRECIACIONES	71.944,92	71.944,92
6.02.22.	AMORTIZACIONES (AMORTIZACIONES TANGIBLES E I	185.000,00	0,00
6.02.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	4.652,89	4.015,70
6.02.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	218.164,09	12.354,42
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	4.713,62	13.233,48
6.03.01.	INTERESES	3.409,40	11.130,07
6.03.02.	COMISIONES	1.304,22	2.103,41
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A		
	TRABAJADORES E IMPUESTOS	326.973,48	151.609,76
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-49.046,02	-22.741,46
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-73.019,66	-35.639,30
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	204.907,80	93.229,00

NOTA 26.-PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable del ejercicio económico.

De acuerdo con disposiciones de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables. La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta por el ejercicio auditado.

	2018	2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	326.973,48	151.609,76
15% PARTICIPACION LABORAL	49.046,02	22.741,46
(+) Gastos No deducibles locales	14.151,16	13.688,91
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	292.078,62	142.557,21
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	73.019,65	35.639,30
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	25.531,47	23.890,58
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	47.488,18	11.748,72
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	38.831,75	40.742,39
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	0,00	0,00
(-) Crédito tributario Años anteriores	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	8.656,43	-28.993,67

NOTA 27. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 28.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio.



Paladines Jaramillo Henry
Gerente General



Molina Alvarado Janeth
Contadora