Auditoria y Gestión Legal

AUDITORIA EXTERNA
"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

El Comercio e8-133 y Av. De los Shyris Edf. Andre 4to. Piso Tlf. 02224-3645

Auditoria y Gestión Legal

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Auditoria y Gestión Legal

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."**, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, se adjuntan en esta publicación; y son requeridas como parte de los mismos.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A., al 31 de diciembre de 2019 que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía "DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A." por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2019, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Auditoria y Gestión Legal

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos, así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Otro Asunto

Con fecha 11 de marzo de 2020, el Presidente de la República decretó estado de emergencia sanitaria nacional por la pandemia identificada "COVID-19", y posteriormente, el día 16 del mismo mes y año, se decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano. Esta situación ha generado, en mayor o menor medida, la suspensión de toda actividad económica. No es posible predecir de manera cierta el impacto, de existir alguno, sobre los estados financieros de la Compañía en el ejercicio económico 2020, no obstante, se prevé dificultades en la recuperación de cartera y una disminución significativa en los ingresos.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) para Pymes. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su

Auditoria y Gestión Legal

conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.

En el caso de **"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para Pymes a partir su inicio.

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA." **15 Abril del 2020**
REGISTRO SC. RNAE No 782

Auditoria y Gestión Legal

DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2019
(Expresado en dólares)

COD.SUPER.CIAS	ACTIVO	NOTAS	2018	2019
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	6	10,539.01	8,673.98
10102	ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	7	1,036,826.83	1,175,433.45
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	199,092.55	181,854.83
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	88,320.27	82,502.67
	ACTIVO CORRIENTE		1,334,778.66	1,448,464.93
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	929,416.28	880,116.80
10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	11	153,653.47	57,650.77
	ACTIVO NO CORRIENTE		1,083,069.75	937,767.57
	SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO		2,417,848.41	2,386,232.50

Ver notas a los Estados Financieros

Paladines Zamora Ramón
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2019
(Expresado en dólares)

COD.SUPER. CIAS	PASIVO	NOTAS	2018	2019
20103	CUENTAS S POR PAGAR PROVEEDORES	12	195,887.01	143,397.03
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	13	168,207.75	34,873.67
	SUMA PASIVO CORRIENTE		364,094.76	178,270.70
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	1,192,160.53	1,545,803.33
20204	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSA RELACIONADAS	16	9,212.11	6,704.00
20206	ANTICIPO CLIENTES	17	28,500.00	13,000.00
20208	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18	0.00	133,435.87
	SUMA PASIVO NO CORRIENTE		1,229,872.64	1,698,943.20
	SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO		1,593,967.40	1,877,213.90
	PATRIMONIO	19	823,881.01	509,018.60
301	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		51,000.00	51,000.00
306	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		16,744.38	772,881.00
307	UTILIDAD (PÉRDIDA)DEL EJERCICIO		756,136.63	-314,862.40
	SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		2,417,848.41	2,386,232.50

Paladines Zamora Ramón
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

4	**INGRESOS**	**2018**	**2019**
	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)	**3,732,794.61**	**848,718.52**
	OTROS INGRESOS	**273,043.50**	**0.00**
5	**COSTOS**	**2,867,770.26**	**868,193.81**
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	**1,138,067.85**	**-19,475.29**
6	**GASTOS**	**248,495.35**	**295,387.11**
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	**889,572.50**	**-314,862.40**
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-133,435.88	0.00
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	0.00
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	**756,136.63**	**-314,862.40**

Ver notas a los Estados Financieros

Paladines Zamora Ramón
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
Utilidad (Pérdida) del Período	**-314.862,40**
Ajustes por partidas distintas al efectivo	**49.299,48**
Depreciación de Mobiliario y Equipo	49.299,48
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	**-91.514,87**
Cuentas por Cobrar clientes	-619.441,32
Otras cuentas por cobrar	576.837,40
Anticipo Proveedores	17.237,72
Otros activos	5.817,60
Cuentas por Pagar comerciales	-52.489,99
Prestaciones y Beneficios Sociales	-5.801,08
Anticipos de clientes	-15.500,00
Otros Pasivos	1.824,80
Total de Ajustes a la Utilidad Neta.	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	**-357.077,79**
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación.	
Financiación por préstamos a largo plazo	355.212,76
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**355.212,76**
Disminución Neta del Efectivo	-1.865,03
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	10.539,01
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	***8.673,98***

Paladines Zamora Ramón
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2019	51,000.00	0.00	16,744.38	756,136.63	**823,881.01**
Reclasificación de Cuentas	0.00	0.00	756,136.63	-756,136.63	**0.00**
Utilidad Neta del año 2019	0.00	0.00	0.00	-314,862.40	**-314,862.40**
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	**51,000.00**	**0.00**	**772,881.01**	**-314,862.40**	**509,018.61**

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

Paladines Zamora Ramón
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares)

1. CONFORMACION Y CAPITAL DE LA COMPAÑIA

"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A." es una compañía constituida en la ciudad de San Gregorio de Portoviejo, República del Ecuador, mediante escritura pública del 27 de enero de 2017, con un capital autorizado de un mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El capital social suscrito a esta fecha asciende a cincuenta y un mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido cincuenta y un mil 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 Jaramijo celebrada en la notaria publica tercera del cantón Portoviejo de fecha 20 de enero del 2017 queda legalmente inscrita de fojas 111-151 con el número doce del Registro Mercantil tomo uno anotada en el Libro del Repertorio Mercantil tomo uno con el número doce y los respectivos libros índices generales literales.

El capital estuvo constituido de la siguiente Manera

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
DELIPESCA S.A.	500,00	500
TUNAEXPORT S.A.	500,00	500
SUMAN:	**1000,00**	**1000**

En la ciudad de San pablo de Manta, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, a los 5 días de enero del año dos mil diecisiete, ante el Dr. Diego Chamorro Pepinosa notario público quinto del cantón Manta se efectúa el aumento de capital de la empresa "DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A." el mismo que queda suscrito de la siguiente manera:

Auditoria y Gestión Legal

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
DELIPESCA S.A.	25.000,00	25000
TUNAEXPORT S.A.	25.000,00	25000
SUMAN:	**50.000,00**	**50000**

El mismo aumento de capital queda inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Jaramijo celebrada en la notaria publica quinta del cantón Manta de fecha 05 de enero del 2018 queda legalmente inscrita de fojas 11-33 con el número tres del Registro Mercantil tomo uno anotada en el Libro del Repertorio Mercantil tomo uno con el número tres y los respectivos libros índices generales literales.

Los accionistas que actualmente conforman **"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."** son:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
DELIPESCA S.A.	25.500,00	25500
TUNAEXPORT S.A.	25.500,00	25500
SUMAN:	**51.000,00**	**51000**

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA

Entre los objetivos por el cual se crea **"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."** y que consta en el artículo cuarto de la escritura de conformación en sus literales que van del a) al c):

Podrá dedicarse a) Reparar, mantener, carenar, transformar, diseñar y construir todo tipo de embarcaciones acuáticas, b) Compra, venta y comercialización de toda clase de equipos náuticos, de implementos y equipos para la pesca, la construcción y Reparación de barcos, así como maquinas y equipos industriales de la rama metálica y sus repuestos y accesorios c) Podrá también dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases etc.

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, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de

Auditoria y Gestión Legal

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 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.

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.

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 los montos 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%,

1. ACTIVO

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.(menores a 3 meses) , la empresa registra valores Debitados y Acreditados de bancos locales de acuerdo con su disponibilidad y requerimiento; los documentos de respaldo los mantiene la empresa dentro de sus archivos, el saldo final de este grupo cuentas es:

	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2018	2019
1.01.01.01.	**CAJA**	**3.115,80**	**966,02**
1.01.01.01.001	Caja General	3.115,80	966,02
1.01.01.02.	**BANCOS**	**7.423,21**	**7.707,96**
1.01.01.02.001	Banco Machala cta cte 1340116662	7.423,21	1.750,35
1.01.01.02.002	Banco Machala cta cte 1340142329	0,00	5.957,61
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTVO	**10.539,01**	**8.673,98**

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

En el grupo Activo Financieros 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:

Auditoria y Gestión Legal

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		2018	2019
1.01.02.05.	**CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**	**555.992,13**	**694.598,75**
1.01.02.05.001	Clientes Locales No Relacionados	33.968,78	207.575,40
1.01.02.05.002	Del Exterior	522.023,35	487.023,35
1.01.02.06.	**CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**	**480.834,70**	**480.834,70**
1.01.02.06.001	Clientes Locales	480.834,70	480.834,70
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	**1.036.826,83**	**1.175.433,45**

NOTA 8.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, los saldos registrados en sus cuentas contables al 31 de diciembre los siguientes

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		2018	2019
1.01.04.	**SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**199.092,55**	**181.854,83**
1.01.04.01.001	Gastos de seguros pagados por Anticipado	58.592,55	40.354,83
1.01.04.04.002	Carenamiento pagado por anticipado	89.500,00	89.500,00
1.01.04.04.004	Otros Pagados por Anticipado	51.000,00	51.000,00
1.01.04.03.001	Anticipos a Proveedores	0,00	1.000,00
	SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**199.092,55**	**181.854,83**

NOTA 9.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se agrupan las obligaciones que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas en el corto plazo, así como los valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos ante este organismo los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2018	2019
1.01.05.	**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**88.320,27**	**82.502,67**
1.01.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	3.483,47	0,00
1.01.05.01.022	70% Retencion IVA	52.945,30	38.792,38
1.01.05.02.025	2% Otras retenciones aplicables	19.843,51	11.818,79
1.01.05.04.001	Credito Tributario declaracion Imp.	12.047,99	31.891,50
	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	**88.320,27**	**82.502,67**

Auditoria y Gestión Legal

NOTA 10.- 10201 PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO

Como Activo No Corriente, la empresa mantiene el Activo Fijo Depreciable y que se relaciona con el Dique Flotante Pesquero, el que en su inicio fue contabilizado a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de conformidad con los principios contables y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, el saldo final es el siguiente:

	PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	2018	2019
1.02.01.07.	**ACTIVO DEPRECIABLE**	**985.989,48**	**985.989,48**
1.02.01.07.004	Dique Flotante Pesquero	505.291,98	505.291,98
1.02.01.07.005	Remolcador Roughneck	480.697,50	480.697,50
1.02.01.12.	**(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS**	**-56.573,20**	**-105.872,68**
	SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	**929.416,28**	**880.116,80**

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2018	2019
ACTIVO FIJO DEPRECIABLES		
Costo Histórico al 01.01.2018-2019	**985.989,48**	**985.989,48**
Costo Histórico al 31.12.2018-2019	**985.989,48**	**985.989,48**
Adquisiciones	0,00	0,00
Depreciación Acumulada al 31.12.2018-2019	-56.573,20	-105.872,68
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2018-2019	**929.416,28**	**880.116,80**
Activo Fijo No Depreciable	**0,00**	**0,00**
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2018-2019	**929.416,28**	**880.116,80**

NOTA 11.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Dentro de este grupo se encuentran las transferencias efectuadas con las compañías relacionadas en el presente ejercicio, 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:

Auditoria y Gestión Legal

	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2018	2019
1.02.07.01.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	153.653,47	57.650,77
1.02.07.01.002	Transferencias Internas Tunaexport	50.204,45	0,00
1.02.07.01.003	Transferencias Internas Atunexport	103.449,02	57.650,77
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	153.653,47	57.650,77
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1.083.069,75	937.767,57

2. PASIVO

NOTA 12.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este grupo de Cuentas contables conlleva las de Proveedores Locales cuyos documentos que sustentan estas obligaciones lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo su saldo final y conceptos al 31 de Diciembre del 2018-2019 los siguientes:

2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2018	2019
2.01.03.01.	PROVEEDORES LOCALES	195.887,01	143.397,03
2.01.03.01.002	Proveedores de Repuestos	4.567,37	0,00
2.01.03.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	94.133,42	52.931,91
2.01.03.01.005	Proveedores de Servicios	97.186,22	90.465,12
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	195.887,01	143.397,03

NOTA 13.-20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

En este grupo de cuentas contables se registran las obligaciones pendientes de pago a la Administración Tributaria, las obligaciones con el IESS, el 15% de participación utilidades a trabajadores y que han sido debitadas y acreditadas en el correspondiente ejercicio económico, sus saldos y conceptos al 31 de diciembre son los siguientes:

Auditoria y Gestión Legal

	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
2.01.07.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**	**8.209,16**	**10.033,96**
2.01.07.02	**SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA**	**1.504,89**	**0,00**
2.01.07.02.001	30% Retencion IVA	94,72	0,00
2.01.07.02.002	70% Retencion IVA	859,15	0,00
2.01.07.02.003	100% Retencion IVA	551,02	0,00
2.01.07.03.	**RETENCION IMPUESTO A LA RENTA**	**6.704,27**	**10.033,96**
2.01.07.03.003	2% Servicios Predomina Mano de Obra	171,18	0,00
2.01.07.03.006	1% Transporte Privado o Publico Pasajeros o Carga	2,80	0,00
2.01.07.03.007	1% Transferencia Bienes Muebles Natura. Corporal	135,62	0,00
2.01.07.03.010	1% Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	379,69	0,00
2.01.07.03.025	2%Otras retenciones aplicables	582,07	0,00
2.01.07.03.028	Servicio de Rentas Internas	5.432,91	10.033,96
2.01.07.05.	**OBLIGACIONES CON EL IESS**	**6.368,04**	**4.242,67**
2.01.07.05.001	Aportes por Pagar	6.368,04	2.318,54
2.01.07.05.003	Fondos de Reserva por Pagar	0,00	336,57
2.01.07.05.004	Aporte Individual por Pagar	0,00	1.587,56
2.1.07.07.	**PARTICIPACION TRABAJADORES**	**133.435,87**	**0,00**
2.01.07.07.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	133.435,87	0,00
2.1.07.06.	**PROVISIONES**	**20.194,68**	**16.518,96**
2.01.07.06.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	9.857,14	1.388,93
2.01.07.06.002	Provisión décimo Cuarto Sueldo	3.650,24	4.928,30
2.01.07.06.003	Provisión Vacaciones	6.687,30	10.201,73
2.1.5.04.01.	**PRESTAMOS OTROS**	**0,00**	**4.078,08**
2.1.5.04.01.009	Paladines Bazurto Henry Baron	0,00	4.078,08
	SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**168.207,75**	**34.873,67**

NOTA 15.- 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, según convenio entre las partes no existe ningún cargo por intereses, sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes.

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)	2018	2019
2.02.02.01.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS**	**1.192.160,53**	**1.545.803,33**
2.02.02.01.001	Cuentas y Documentos por Pagar Relacionadas Locales	1.192.160,53	1.545.803,33
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**1.192.160,53**	**1.545.803,33**

NOTA 16.- 20204 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES.-

El Saldo contable de estas cuentas por pagar a largo plazo se relaciona a préstamos otorgados por accionistas y otros; según convenio entre las partes no existe ningún cargo por intereses.

Auditoria y Gestión Legal

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	2018	2019
2.02.04.01.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS**	**9.212,11**	**4.893,72**
2.02.04.01.001	Transferencias Internas Induatun	9.212,11	4.893,72
2.02.04.01.002	Tunaexport S.A.	0,00	1.810,28
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	**9.212,11**	**6.704,00**

NOTA 17.- 20206 ANTICIPO CLIENTES

Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

	ANTICIPO CLIENTES	2018	2019
2.02.06.01.	**ANTICIPO DE CLIENTES**	**28.500,00**	**13.000,00**
2.02.06.01.001	Anticipos de cliente	28.500,00	13.000,00
	SUMA ANTICIPO CLIENTES	**28.500,00**	**13.000,00**

NOTA 18.- 20208 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se registra el importe no corriente estimado para cubrir otras obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que involucren recursos económicos, cuando se puede estimar fiablemente el importe.

	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2018	2019
2.02.08.01.	**OTRAS PROVISIONES**	**0,00**	**133.435,87**
2.02.08.01.001	Otras Provisiones	0,00	133.435,87
	SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	0,00	133.435,87

Auditoria y Gestión Legal

3. PATRIMONIO

NOTA 19.- PATRIMONIO.-

Las Cuentas que conforman el Patrimonio de **"DIQUE FLOTANTE PESQUERO DIFLOPES S.A."."** corresponden a:

Capital Social.- El cual se encuentra constituido por las empresas Delipesca S.A. y Tunaexport S.A. con un capital suscrito de 51.000 acciones cada una valorada en 1,00 de los Estados Unidos de América.

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
Resultado neto del ejercicio.- Es el resultante de los ingresos frente a los costos y gastos.

	PATRIMONIO	2018	2019
3.01.01.01.	**CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO**	**51.000,00**	**51.000,00**
3.01.01.01.001	Socios o Accionistas	51.000,00	51.000,00
3.06.01.01.	**UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES**	**16.744,38**	**772.881,00**
3.06.01.01.001	Utilidad Años anteriores	16.744,38	772.881,00
3.07.01.01.	**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**	**756.136,63**	**0,00**
3.07.01.01.001	Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)	756.136,63	0,00
3.07.02.01.	**PERDIDA NETA DEL EJERCICIO**	**0,00**	**-314.862,40**
3.07.02.01.001	(-) Perdidas Netas del Periodo (Perdida)	0,00	-314.862,40
	PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2018-2019	**823.881,01**	**509.018,60**

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. –

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

Auditoria y Gestión Legal

		2018	2019
4.	**INGRESOS**	**4.005.838,11**	**848.718,52**
4.01.	**INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)**	**3.732.794,61**	**848.718,52**
4.01.02.	**PRESTACION DE SERVICIOS**	**1.732.794,61**	**848.718,52**
4.01.02.01.	SERVICIOS CON TARIFA 12%	1.298.372,37	590.939,46
4.01.02.02.	SERVICIOS CON TARIFA 0%	434.422,24	257.779,06
4.01.13.	**EXPORTACIONES NETAS**	**2.000.000,00**	**0,00**
4.01.13.01.	EXPORTACIONES DE BIENES	2.000.000,00	0,00
4.03.	**OTROS INGRESOS**	**273.043,50**	**0,00**
4.03.05.	**OTRAS RENTAS**	**273.043,50**	**0,00**
4.03.05.01.	OTRAS RENTAS	273.043,50	0,00
5.	**COSTOS**	**2.867.770,26**	**868.193,81**
5.03.	**COSTOS OPERATIVOS Y MANTENIMENTO**	**2.867.770,26**	**868.193,81**
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	512.470,78	386.319,46
5.03.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	14.202,84	14.522,39
5.03.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	95.090,37	168.893,21
5.03.15.	TRANSPORTE	9.074,00	10.641,00
5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	2.079.312,06	108.104,10
5.03.21.	DEPRECIACIONES	33.543,25	49.299,48
5.03.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	81.980,39	77.173,87
5.03.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	42.096,57	53.240,30
	UTILIDAD O PERDIDA BRUTA	**1.138.067,85**	**-19.475,29**
6.	**GASTOS**	**248.495,35**	**295.387,11**
6.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**243.304,68**	**292.709,77**
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	154.368,98	190.997,83
6.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	23.215,03	35.985,11
6.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	24.350,55	38.696,26
6.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	0,00	1.000,00
6.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	90,00	947,86
6.02.10.	COMISIONES (COMISION A SOCIEDADES)	50,00	0,00
6.02.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	94,97	121,42
6.02.12.	COMBUSTIBLES	1.823,69	4.814,12
6.02.13.	LUBRICANTES	134,00	0,00
6.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	2.736,45	0,00
6.02.16.	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	223,75	503,71
6.02.17.	GASTOS DE VIAJE	0,00	233,61
6.02.18.	SERVICIOS VARIOS	24.948,30	9.232,59
6.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3.389,34	6.726,04
6.02.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	3.946,78	1.660,99
6.02.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	3.932,84	1.790,23
6.03.	**GASTOS FINANCIEROS**	**5.190,67**	**2.677,34**
6.03.01.	INTERESES	4.681,40	844,78
6.03.02.	COMISIONES	509,27	1.832,56
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	**889.572,50**	**-314.862,40**
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-133.435,88	0,00
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	0,00
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO/ PERDIDA DEL EJERCICIO	**756.136,63**	**-314.862,40**

Auditoria y Gestión Legal

NOTA 21.- 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. 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 del ejercicio económico 2019.

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	**889.572,50**	**-314.862,40**
15% PARTICIPACION LABORAL	**133.435,88**	**0,00**
(+) Gastos No deducibles locales	4.112,96	4.328,93
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0,00	0,00
(-) Deducción por incremento neto empleados	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	**760.249,59**	**-310.533,47**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**190.062,40**	**0,00**
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0,00	0,00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determin	**190.062,40**	**0,00**
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercici	19.843,51	11.818,79
(-) Crédito tributario Años anteriores	12.047,99	31.891,50
(-) Exoneracion y Credito por Leyes Especiales	190.062,40	31.891,50
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	**-31.891,50**	**-43.710,29**

NOTA 22. COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

Auditoria y Gestión Legal

NOTA 23.- 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 Zamora Ramón
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora