

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
“DELIPESCA S. A.”

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **“DELIPESCA S. A.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria,, planificando la intervención de auditoria mediante una “evaluación de su control interno” como demanda la norma de Auditoria Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoria que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoria

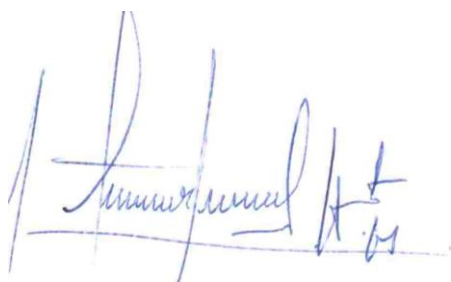
En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **“DELIPESCA S. A.”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2013, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“DELIPESCA S. A.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas bajo a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **“DELIPESCA S. A.”** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



Dr. Carlos Oleas Escalante
“AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.”
REGISTRO SC. RNAE No 782

24 marzo de 2014

“DELIPECA S. A.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012-2013
(Expresado en dólares)

ACTIVO		NOTAS	2012	2013
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	504,770.78	367,234.38
1.1.1.01.02.	BANCOS		504,770.78	367,234.38
	ACTIVOS FINANCIEROS	7	0.00	53,767.57
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		0.00	53,767.57
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	1,322,269.96	1,271,937.65
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		994,475.07	1,011,639.88
1.1.2.07.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		311,254.82	247,137.83
1.1.2.07.02	IMPUESTOS ANTICIPADOS		16,540.07	0.00
1.1.4.01.01.002	IMPUESTO		0.00	13,159.94
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	1,271,960.65	957,921.40
1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO		1,271,960.65	957,921.40
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	2,640,570.50	365,328.70
1.1.3.01.01.001	Pescado		2,640,570.50	365,328.70
	ACTIVO CORRIENTE		5,739,571.89	3,016,189.70
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	3,404,155.90	3,201,038.08
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	12	9,583,661.21	11,718,887.80
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		9,583,661.21	11,718,887.80
	ACTIVO NO CORRIENTE		12,987,817.11	14,919,925.88
	SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO		18,727,389.00	17,936,115.58

Ver notas a los Estados Financieros

“DELIPECA S. A.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

PASIVO	NOTAS	2012	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	13	366,340.86	1,823,247.65
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	655,275.52	167,635.59
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		41,366.48	42,146.55
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		71,939.08	0.00
CON EL IESS		56,690.42	41,797.10
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		82,564.34	83,691.94
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		402,715.20	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	15	2,640,570.50	365,328.70
PASIVO CORRIENTE		3,662,186.88	2,356,211.94
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	16	0.00	4,009,532.25
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	17	6,066,053.90	3,618,040.74
OBLIGACIONES CONS INSTITUCIONES FINANCIERAS	18	602,833.89	1,122,827.78
PASIVO NO CORRIENTE		6,668,887.79	8,750,400.77
SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO		10,331,074.67	11,106,612.71
PATRIMONIO	19	8,396,314.33	6,829,502.87
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		3,586,000.00	3,586,000.00
RESERVA LEGAL		268,987.62	268,987.62
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		2,420,888.60	4,613,067.21
PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANT.		-89,675.62	-71,740.50
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		-474,654.28	
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		2,684,768.01	-1,566,811.46
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		18,727,389.00	17,936,115.58

Ver notas a los Estados Financieros

“DELIPECA S. A.”
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012
(Expresado en dólares)

CUENTA		2012	2013
4.1.	INGRESOS	17,857,223.63	16,366,200.87
4.1.1.01	VENTAS NETAS LOCALES	17,571,223.63	16,366,200.87
4.1.2.01	EXPORTACIONES NETAS	286,000.00	0.00
	COSTOS	10,513,080.66	10,652,301.98
5.3.1.01.	COSTOS OPERATIVOS	3,730,627.64	4,342,838.14
5.4.1.	COSTOS DE MANTENIMIENTO	5,294,177.73	6,130,595.73
5.5.1.	COSTO TALLER	569,177.01	178,868.11
5.5.2.	PLANTA	919,098.28	0.00
	UTILIDAD BRUTA	7,344,142.97	5,713,898.89
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	4,659,374.96	7,280,710.35
	<u>UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO</u>	2,684,768.01	-1,566,811.46
Ver notas a los Estados Financieros			

"DELIPESCA S. A."

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 -1,566,811.46

Ajustes por partidas distintas al efectivo 456,933.29

Depreciación de Mobiliario y Equipo 456,933.29

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION 702,347.88

Cuentas por Cobrar clientes -53,767.57

Otras cuentas por cobrar -2,135,226.59

Otros activos 2,635,797.89

Cuentas por Pagar comerciales 1,456,906.79

Prestaciones y Beneficios Sociales -416,480.92

Otros pasivos -784,881.72

Total de Ajustes a la Utilidad Neta.

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION -407,530.29

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Incremento de Otros Activos 0.00

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -250,000.00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -250,000.00

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN 519,993.89

Otras entradas (salidas) de efectivo 519,993.89

Incremento Neto de Efectivo -137,536.40

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 504,770.78

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 367,234.38

"DELIPESCA S. A."

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)**

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2013	3,586,000.00	268,987.62	-89,675.62	2,420,888.60	2,210,113.73	8,396,314.33
Reclasificación de Cuentas			17,935.12	2,192,178.61	-2,210,113.73	0.00
Pérdida Neta del año 2013					-1,566,811.46	-1,566,811.46
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	3,586,000.00	268,987.62	-71,740.50	4,613,067.21	-1,566,811.46	6,829,502.87

Pérdida del ejercicio	1,566,811.46
Participación laboral	0.00
Impuesto a la renta por pagar	0.00
Pérdida neta del ejercicio 2013	1,566,811.46

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

“DELIPECA S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“DELIPECA S. A. ” es una compañía constituida mediante escritura pública del 19 de Diciembre del 2007, con un capital social suscrito de ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica, el cual corresponde a:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
	SUSCRITO	
Sr. José Ramón Paladines Bazurto	799,00	799
Ing. Raúl Paladines Basurto	1,00	1
SUMAN:	800,00	800

Posteriormente con fecha veintiocho de Mayo del dos mil diez, ante el doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, se eleva a escritura pública el Acta de la sesión extraordinaria de la Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Manta en la misma fecha señalada con anterioridad, por la cual se aumenta el capital de la compañía en el valor de tres millones quinientos ochenta y cinco mil doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (3'585.200,00) a la vez que se reforman sus estatutos.

La citada escritura se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo el número ochocientos veintiocho (828) el veinte y dos de Septiembre del dos mil diez, en el Repertorio General con el número un mil setecientos nueve (1709) de acuerdo a la Resolución número SC. DIC. P.2010.0512 del veinte y cuatro de Agosto del dos mil diez según lo dispuesto en el artículo segundo literal B) por el señor Patricio García Vallejo, Intendente de compañías de Portoviejo

Los señores socios y su capital a esta fecha lo constituyen los siguientes:

SOCIOS	CAPITAL	AUMENTO	CAPITAL
	SUSCRITO	DE CAPITAL	ACTUAL
Sr. José Ramón Paladines Bazurto	799,00	3.585.200,00	3.585.999,00
Ing. Raúl Paladines Basurto	1,00		1,00
SUMAN:	800,00	3.585.200,00	3.586.000,00

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, 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.

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 2013, 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 2013 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; en el presente ejercicio económico no se realiza este cálculo por existir pérdidas.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%, que no se calcula en el presente ejercicio económico por existir pérdidas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO 1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de este rubro de Activo, la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad y requerimientos, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados; estos valores corresponden a Bancos Locales, siendo los saldos finales al 31 de Diciembre:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2012	2013
1.1.1.01.02.	BANCOS	504,770.78	367,234.38
1.1.1.01.02.004	Banco Pichincha Ahorros	236.31	236.31
1.1.1.01.02.005	Banco Pichincha Cta. 3383970004	431,138.70	106,313.24
1.1.1.01.02.006	Promérica Cta. Cte. 01-03529201-9	73,395.77	157,606.23
1.1.1.01.02.009	Banco Internacional		103,078.60
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		504,770.78	367,234.38

NOTA 7.- 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		2012	2013
1.1.2.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		
1.1.2.01.01.003	Conservera Tropical		48,369.33
1.1.2.01.01.018	Briones Willam		5,398.24
ACTIVOS FINANCIEROS		0.00	53,767.57

NOTA 8.- 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, los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		2012	2013
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	994,475.07	1,011,639.88
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	954,901.64	977,592.15
1.1.2.05.01.002	12% Compras Locales de Servicios	39,573.43	34,047.73
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		

1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	311,254.82	247,137.83
1.1.2.07.01.004	1% Compras locales de Materia Prima	175,493.12	164,807.79
1.1.2.07.01.030	Otros Servicios del exterior	135,761.70	64,015.04
1.1.2.07.01.031	Otros Servicios del exterior		18,315.00
1.1.2.07.02	IMPUESTOS ANTICIPADOS	16,540.07	13,159.94
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta de la Empresa	16,540.07	0.00
1.1.4.01.01	IMPUESTO	0.00	13,159.94
1.1.2.07.02.001	Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	13,159.94

SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1,322,269.96	1,271,937.65
--	---------------------	---------------------

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

En este rubro se agrupan los pagos realizados por la empresa por varios conceptos como: pago de seguros, intereses en préstamos y otros anticipos, los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2012	2013
1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO		
1.3.1.01.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		
1.3.1.01.01.001	Intereses Diferidos en Prestamos	40,539.77	41,889.38
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	147,827.88	135,784.98
1.3.1.01.01.004	Gastos de observadores pagados por antic.	91,593.00	274.00
1.3.1.01.01.005	Importaciones pagadas por anticipado	992,000.00	679,973.04
1.3.1.01.01.006	Carenamiento pagado por anticipado	0.00	100,000.00

SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,271,960.65	957,921.40
---	---------------------	-------------------

NOTA 10.- 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

	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2012	2013
1.1.3.01.01.001	Pescado	2,640,570.50	365,328.70

SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2,640,570.50	365,328.70
--------------------------------------	---------------------	-------------------

NOTA 11.- PROPIEDADES, 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 es la siguiente:

	PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	2012	2013
1.2.1.	ACTIVO FIJO		
1.2.1.01.01.	TERRENOS	800,000.00	800,000.00
1.2.1.01.01.001	Terrenos	800,000.00	800,000.00
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	9,123,300.27	9,377,115.74
1.2.1.02.01.004	Edificios	0.00	250,000.00
1.2.1.02.03.001	Instalaciones 12%	1,234.76	1,234.76
1.2.1.02.04.001	Muebles y Enseres 12%	15,466.18	15,466.18
1.2.1.02.05.001	Maquinaria y Equipo 12%	167,517.35	167,517.35
1.2.1.02.06.001	Naves, Aeronaves, Barcasas 12%	8,800,000.00	8,800,000.00
1.2.1.02.07.001	Equipos de Computación y Software	17,653.40	17,653.40
1.2.1.02.08.001	Vehículos Equipos de Transporte	121,428.58	121,428.58
1.2.1.02.09.004	Otros activos tangibles		3,815.47
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-6,519,144.37	-6,976,077.66

SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	3,404,155.90	3,201,038.08
--	---------------------	---------------------

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2012	2013
-----------------------------------	-------------	-------------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2012-2013	9,123,300.27	9,123,300.27
Movimientos en el ejercicio	0.00	250,000.00
Edificios	0.00	250,000.00
Otros activos tangibles		3,815.47
Costo Histórico al 31.12.2012-2013	9,123,300.27	9,377,115.74
Depreciación Acumulada al 31.12.2012-2013	-6,519,144.37	-6,976,077.66
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2012-2013	2,604,155.90	2,401,038.08

Activo Fijo No Depreciable	800,000.00	800,000.00
-----------------------------------	-------------------	-------------------

ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2012-2013	3,404,155.90	3,201,038.08
--	---------------------	---------------------

NOTA 12.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.

En este rubro se registran los valores por cobrar en el largo plazo y que por convenio mutuo con los deudores, no devengan ningún interés; los saldos contables son los siguientes:

	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2012	2013
1.1.2.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.1.2.04.01.005	Tunaexport S. A.	545,383.46	0.00
1.1.2.04.01.006	Industria Atunera SAC-Perú	3,355,500.00	3,355,500.00
1.1.2.04.01.008	Serviterra	4,135,343.75	5,975,953.80
1.1.2.04.01.010	Harinera El Morro	564,784.00	1,404,784.00
1.1.2.04.01.011	Sociedad portuaria Puerto Hondo	982,650.00	982,650.00

SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	9,583,661.21	11,718,887.80
---	---------------------	----------------------

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

Dentro de las Cuentas y documentos por Pagar Proveedores del Pasivo Corriente, se debitan y acreditan los diferentes movimientos que tiene relación con los distintos proveedores de la compañía tanto locales como del exterior, los documentos de sustento lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos finales y las subcuentas que lo conforman las siguientes:

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2012	2013
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	284,505.57	1,309,526.37
2.1.1.01.01.001	Proveedores de combustibles y aceites	15,748.37	0.00
2.1.1.01.01.002	Proveedores de repuestos barcos		83,841.88
2.1.1.01.01.003	Proveedores electrónicos		5,246.03
2.1.1.01.01.004	Proveedores de materiales e insumos	96,075.35	472,293.55
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	172,681.85	745,062.00
2.1.1.01.01.006	Proveedores de repuestos		3,082.91
2.1.1.02.01.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	81,835.29	513,721.28
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	78,576.32	127,512.94
2.1.1.02.01.003	Proveedores Electronicos	1,302.28	1,302.28
2.1.1.02.01.004	Proveedores de telefonía y servicio	1,956.69	0.00
2.1.1.02.01.005	Proveedores de materiales y repuestos		350,003.00
2.1.1.02.01.006	Proveedores de insumos		34,903.06
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		366,340.86	1,823,247.65

NOTA 14.- 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	2012	2013
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	41,366.48	42,146.55
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	22,572.59	17,750.13
2.1.4.01.01.001	En Relación de Dependencia	12,788.23	7,528.03
2.1.4.01.01.002	10% Honorarios, Comisiones y Dietas	3,077.61	1,442.00
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y materials	1,852.04	4,693.59
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Publico pas.	28.05	46.48
2.1.4.01.01.018	8% Arrendamiento de Inmuebles pers. Nat.	32.00	24.00
2.1.4.01.01.020	1% Seguros y reaseguros	0.00	0.40

2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	2,762.25	3,768.64
2.1.4.01.01.032	8% Intelecto sobre mano de obra	2,032.41	36.80
2.1.4.01.01.033	23% retención fuente por servicios		210.19
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	18,793.89	24,396.42
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	3,618.00	1,759.79
2.1.4.01.03.003	100% Liquidación en Compras	3,816.63	2,432.05
2.1.4.01.03.007	70% Prestacion de Servicios	8,465.58	14,404.34
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	2,893.68	5,800.24
2.1.4.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	71,939.08	0.00
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	71,939.08	0.00
2.1.4.03.01.	OBLIGACIONES CON EL IESE	56,690.42	41,797.10
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	55,795.87	39,405.52
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	894.55	2,391.58
2.1.5.02.01	PROVISIONES	82,564.34	83,691.94
2.1.5.02.01.001	Provision Decimo Tercer Sueldo	7,984.15	8,892.73
2.1.5.02.01.002	Provision Decimo Cuarto Sueldo	21,775.88	24,035.18
2.1.5.02.01.003	Provision Vacaciones	52,804.31	50,764.03
2.1.4.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES	402,715.20	0.00
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	402,715.20	0.00
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		655,275.52	167,635.59

NOTA 15 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.

2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2012	2013
2.1.5.02.02.	PESCA POR LIQUIDAR		
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	2,640,570.50	365,328.70
	SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	2,640,570.50	365,328.70

NOTA 16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En estas cuentas se contabilizan los valores por pagar y que por convenio mutuo con los acreedores no causan ningún interés; los saldos finales son los siguientes:

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2012	2013
2.1.5.05.01	OTROS PASIVOS		
2.1.5.05.01.001	Induatún S. A.	0.00	2,880,877.71
2.1.5.05.01.002	Tunaexport S.A.	0.00	623,654.54
2.1.5.05.01.003	Atunexport S.A.	0.00	505,000.00
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	4,009,532.25

NOTA 17 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Esta cuenta se originó en el ejercicio económico del 2008 por la transferencia de los activos y pasivos que realizó el Sr. José Paladines Bazurto a favor de “**DELIPECA S.A.**” siendo sus saldos al 31 de Diciembre del 2012 y 2013 los siguientes:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		2012	2013
2.4.2.	OTROS PASIVOS		
2.4.2.01.01.001	José Paladines Bazurto	6,066,053.90	3,618,040.74
SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		6,066,053.90	3,618,040.74

NOTA 18.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta corresponde a los préstamos a largo plazo que se han realizado en ejercicios anteriores así como los intereses correspondientes, siendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

2.2.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2012	2013
2.2.2.01.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2.2.2.01.01.002	Intereses Bancarios	40,539.77	41,889.38
2.2.2.01.01.004	Banco Promérica	562,294.12	1,080,938.40
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		602,833.89	1,122,827.78

NOTA 19.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2012 y 2013:

Capital Social.- El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazurto, tres millones quinientos ochenta y cinco mil novecientos noventa y nueve dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$ 3'585.999,00) y el señor Raúl Arturo Paladines Bazurto, un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.(\$ 1,00)

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.

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.

Pérdida neta del ejercicio.-

Es la resultante de las operaciones que ha realizado la empresa en el ejercicio fiscal 2013:.

PATRIMONIO		2012	2013
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	3,586,000.00	3,586,000.00
3.1.1.01.01.001	Socios	3,586,000.00	3,586,000.00
3.1.1.04.	RESERVA LEGAL	268,987.62	268,987.62
3.1.1.04.01.001	Reserva legal	268,987.62	268,987.62
3.1.1.08.	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	2,420,888.60	4,613,067.21
3.1.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	2,420,888.60	4,613,067.21
3.1.1.09.01.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.	-89,675.62	-71,740.50
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-89,675.62	-71,740.50
3.1.1.10.01.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	2,210,113.73	-1,566,811.46
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	-474,654.28	0.00
	UTILIDAD (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	2,684,768.01	-1,566,811.46
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2012-2013		8,396,314.33	6,829,502.87

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

4.	INGRESOS	2012	2013
4.1.1.1.	VENTAS	17,857,223.63	16,366,200.87
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	17,571,223.63	16,366,200.87
4.1.2.01.02.001	Exportaciones bienes tarifa 0%	286,000.00	0.00
5	COSTOS	10,513,080.66	10,652,301.98
5.3.1.	Costos Operativos	3,730,627.64	4,342,838.14

5.4.1.	Costos de Mantenimiento	5,294,177.73	6,130,595.73
5.5.1.	Costo del Taller	569,177.01	178,868.11
5.5.2.	Costo de la Planta	919,098.28	0.00
UTILIDAD BRUTA		7,344,142.97	5,713,898.89
6.1.	GASTOS	4,659,374.96	7,280,710.35
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS		2,684,768.01	-1,566,811.46

NOTA 20.- 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 2012, en el año 2013 no procede este cálculo por existir pérdidas.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 23% sobre las utilidades gravables en el año 2012; en el año 2013 no se realiza ningún cálculo por existir pérdidas.

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

	2012	2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO	2,684,768.01	-1,566,811.46
15% PARTICIPACION LABORAL	-402,715.20	0.00
(+) Gastos No deducibles locales	56,705.74	36,683.40
(+) Gastos no deducibles en el exterior		20,000.00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-17,935.12	0.00
(-) Deducción por incremento neto empleados	-582,849.66	-54,110.39
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		-24,354.14
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	1,737,973.77	-1,588,592.59
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	399,733.97	0.00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	-168,857.09	188,653.06
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	230,876.88	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	152,317.02	175,493.12
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-175,493.12	-164,807.79
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	-135,761.70	-82,330.04
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	71,939.08	-71,644.71

NOTA 19.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2013 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.