



Auditoría y Gestión Legal

**ADITORIA EXTERNA
DELIPESCA S.A. PRODUPES
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar 4to. Piso Tlf. 023216097



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de “**DELIPESCA 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, no se adjuntan en esta publicación; sin embargo, son requeridas como parte de los mismos.

A los señores miembros y accionistas de:

“DELIPESCA S. A.”

Dictamen sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de situación financiera clasificados de DELIPESCA S.A., al 31 de diciembre de 2014 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIFS para PYMES), así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

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 para Pequeñas y Medianas Empresas (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

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.



Opinión

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 2014, 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 sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 2011.

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

15 marzo de 2015



“DELIPESCA S.A.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014
(Expresado en dólares)

ACTIVO		NOTAS	2013	2014
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	367,234.38	75,287.74
1.1.1.01.02.	BANCOS		367,234.38	75,287.74
	ACTIVOS FINANCIEROS	7	53,767.57	457,286.54
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		53,767.57	457,286.54
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	1,271,937.65	1,744,308.45
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA		1,011,639.88	1,520,878.20
1.1.2.06.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA		0.00	71,644.71
1.1.2.07.01	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET.		247,137.83	135,222.58
1.1.2.07.02	IMPUESTOS ANTICIPADOS		13,159.94	16,562.96
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	957,921.40	917,373.20
1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO		957,921.40	917,373.20
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	365,328.70	19,292.98
1.1.3.01.01.001	Pescado		365,328.70	19,292.98
	ACTIVO CORRIENTE		3,016,189.70	3,213,548.91
1.2.1.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	3,201,038.08	2,754,162.45
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		12	11,718,887.80	13,560,390.20
1.1.2.04.01.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		11,718,887.80	11,899,890.20
1.4.1.05.01.	INVERSIONES LARGO PLAZO ACCIONES		0.00	1,660,500.00
ACTIVO NO CORRIENTE			14,919,925.88	14,654,052.65
SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO			17,936,115.58	17,867,601.56

Ver notas a los Estados Financieros



“DELIPESCA S. A.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014
(Expresado en dólares)

PASIVO	NOTAS	2013	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	13	1,823,247.65	2,198,153.85
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P	14	0.00	1,321,218.05
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	167,635.19	266,391.51
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		42,146.15	19,898.78
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		0.00	0.00
CON EL IESS		41,797.10	85,821.99
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		83,691.94	65,550.30
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		0.00	95,120.44
OTROS PASIVOS CORRIENTES	16	365,328.70	653,530.39
PASIVO CORRIENTE		2,356,211.54	4,439,293.80
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17	4,009,532.25	3,934,826.81
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	18	3,618,040.74	2,326,125.87
OBLIGACIONES CONS INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	1,122,827.78	0.00
PASIVO NO CORRIENTE		8,750,400.77	6,260,952.68
SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO		11,106,612.31	10,700,246.48
PATRIMONIO	20	6,829,502.87	7,167,355.08
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		3,586,000.00	3,586,000.00
RESERVA LEGAL		268,987.62	268,987.62
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		4,613,067.21	4,600,556.66
PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANT.		-71,740.50	-1,827,205.02
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		-1,566,811.46	539,015.82
SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		17,936,115.18	17,867,601.56

Ver notas a los Estados Financieros



“DELIPESCA S.A.”
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014
(Expresado en dólares)

CUENTA	2013	2014	
4.1.	INGRESOS	16,366,200.87	10,890,597.88
4.1.1.01	VENTAS NETAS LOCALES	16,366,200.87	10,890,597.88
4.1.2.01	EXPORTACIONES NETAS	0.00	0.00
	COSTOS	10,652,301.98	6,163,923.39
5.3.1.	COSTOS OPERATIVOS	4,342,838.14	3,487,611.64
5.4.1.	COSTOS DE MANTENIMIENTO	6,130,595.73	2,559,973.17
5.5.1.	COSTO TALLER	178,868.11	116,201.58
5.5.2.	PLANTA	0.00	137.00
	UTILIDAD BRUTA	5,713,898.89	4,726,674.49
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	7,280,710.35	4,092,538.23
	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	-1,566,811.46	634,136.26

Ver notas a los Estados Financieros



"DELIPECA S. A."

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
 POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (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 **634,136.26**

Ajustes por partidas distintas al efectivo **347,939.72**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 443,060.16

15% Participación Trabajadores -95,120.44

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **1,499,736.69**

Cuentas por Cobrar clientes -403,518.97

Otras cuentas por cobrar 1,479,497.60

Anticipo Proveedores 619,814.88

Inventarios 98,897.89

Otros activos -422,581.11

Cuentas por Pagar comerciales 374,906.20

Prestaciones y Beneficios Sociales 139,145.33

Otros pasivos -386,425.13

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **2,481,812.67**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Compras de Otros Activos a largo Plazo -579,266.68

Efectivo utilizado para adquirir acciones -1,660,500.00

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **-2,239,766.68**

Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación.

Financiación Prestamos L/P 4,767,454.49

Pago Prestamos -5,301,447.12

EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **-533,992.63**

Disminución Neta del Efectivo -291,946.64

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 367,234.38

EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO **75,287.74**



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)**

CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
----------------	---------------	--------------------------------	--------------------------------	-------------------------	-------

Saldo al 01 de Enero de 2014	3,586,000.00	268,987.62	-71,740.50	4,613,067.21	-1,566,811.46	6,829,502.87
Reclasificación de Cuentas			-1,755,464.52	-12,510.55	1,566,811.46	-201,163.61
Utilidad Neta del año 2014					539,015.82	539,015.82

Saldo al 31 de Diciembre de 2014	3,586,000.00	268,987.62	-1,827,205.02	4,600,556.66	539,015.82	7,167,355.08
---	---------------------	-------------------	----------------------	---------------------	-------------------	---------------------

Utilidad del ejercicio	634,136.26
Participación laboral	95,120.44
Impuesto a la renta por pagar	0.00
Utilidad neta del ejercicio 2014	539,015.82

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

“DELIPESCA S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“DELIPESCA 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	
	SUSCRITO	ACCIONES
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 SUSCRITO	AUMENTO DE CAPITAL	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 2014, 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 2014 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		2013	2014
1.1.1.01.02.	BANCOS	367,234.38	75,287.74
1.1.1.01.02.003	Banco Internaciona Cta.Cte. 700063	0.00	1,204.29
1.1.1.01.02.004	Banco Pichincha Ahorros	236.31	236.31
1.1.1.01.02.005	Banco Pichincha Cta. 3383970004	106,313.24	26,460.27
1.1.1.01.02.006	Promérica Cta. Cte. 01-03529201-9	157,606.23	7,181.17
1.1.1.01.02.009	Banco Internacional	103,078.60	26,110.67
1.1.1.01.02.010	Banco Pichincha Ex monte 3469740704	0.00	14,095.03
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		367,234.38	75,287.74

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		2013	2014
1.1.2.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES		
1.1.2.01.01.003	Conserversa Tropical	48,369.33	77,154.28
1.1.2.01.01.018	Briones Willam	5,398.24	13,997.23
1.1.2.01.01.001	Asiservy	0.00	2,242.38
1.1.2.01.01.007	Marbelize	0.00	268,402.35
1.1.2.01.01.049	SERVITERRA S.A.	0.00	95,490.30
ACTIVOS FINANCIEROS		53,767.57	457,286.54

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, 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		2013	2014
1.1.2.05.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	1,011,639.88	1,520,878.20
1.1.2.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	977,592.15	1,448,107.94
1.1.2.05.01.002	12% Compras Locales de Servicios	34,047.73	72,770.26
1.1.2.06.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	0.00	71,644.71
1.1.2.06.01.002	Crédito Tributario Declaración Impuesto	0.00	71,644.71
1.1.2.07.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RET.	260,297.77	
1.1.2.07.01	CREDITO TRIBUTARIO RETENCION IMPUESTOS	247,137.83	135,222.58
1.1.2.07.01.004	1% Compras locales de Materia Prima	164,807.79	109,191.46
1.1.2.07.01.005	1% Compras locales de Bienes no Producidos	0.00	248.68
1.1.2.07.01.030	Otros Servicios del exterior	64,015.04	0.00
1.1.2.07.01.031	Otros Servicios del exterior	18,315.00	25,782.44
1.1.2.07.02	IMPUESTOS ANTICIPADOS	13,159.94	16,562.96
1.1.4.01.01.002	Anticipo Impuesto a la Renta	13,159.94	16,562.96
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES		1,271,937.65	1,744,308.45

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		2013	2014
1.3.1.	ACTIVO DIFERIDO		
1.3.1.01.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	957,921.40	338,106.52
1.3.1.01.01.001	Intereses Diferidos en Prestamos	41,889.38	24,718.05
1.3.1.01.01.003	Gastos de seguros pagados por anticipado	135,784.98	13,388.47
1.3.1.01.01.004	Gastos de observadores pagados por antic.	274.00	0.00
1.3.1.01.01.005	Importaciones pagadas por anticipado	679,973.04	0.00
1.3.1.01.01.006	Carenamiento pagado por anticipado	100,000.00	300,000.00
1.3.1.04.01.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0.00	579,266.68
1.3.1.04.01.001	Proyectos de Inversión B/P RAMON	0.00	579,266.68
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		957,921.40	917,373.20

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		2013	2014
1.1.3.01.01.001	Pescado	365,328.70	19,292.98
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES		365,328.70	19,292.98

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		2013	2014
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	9,377,115.74	9,373,300.27
1.2.1.02.01.004	Edificios	250,000.00	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	0.00
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-6,976,077.66	-7,419,137.82
SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO		3,201,038.08	2,754,162.45

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2013	2014
-----------------------------------	-------------	-------------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES

Costo Histórico al 01.01.2012-2014	9,123,300.27	9,373,300.27
Movimientos en el ejercicio	250,000.00	0.00
Edificios	250,000.00	0.00
Otros activos tangibles	3,815.47	0.00
Costo Histórico al 31.12.2012-2014	9,377,115.74	9,373,300.27
Depreciación Acumulada al 31.12.2012-2014	-6,976,077.66	-7,419,137.82
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2012-2014	2,401,038.08	1,954,162.45

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

ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2012-2013	3,201,038.08	2,754,162.45
--	---------------------	---------------------

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; además se registra las inversiones en acciones que realiza la empresa, los saldos contables son los siguientes:

	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2013	2014
1.1.2.04.01	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11,718,887.80	11,899,890.20
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	5,975,953.80	4,486,456.20
1.1.2.04.01.010	Harinera El Morro	1,404,784.00	1,414,784.00
1.1.2.04.01.011	Sociedad portuaria Puerto Hondo	982,650.00	982,650.00
1.4.1.05.01.	INVERSIONES LARGO PLAZO ACCIONES	0.00	1,660,500.00
1.4.1.05.01.002	Serviterra S.A.	0.00	1,660,500.00

SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	11,718,887.80	13,560,390.20
---	----------------------	----------------------

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	2013	2014
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	1,309,526.37	1,167,719.39
2.1.1.01.01.001	Proveedores de combustibles y aceites	0.00	0.00
2.1.1.01.01.002	Proveedores de repuestos barcos	83,841.88	79,738.46
2.1.1.01.01.003	Proveedores electrónicos	5,246.03	6,859.63
2.1.1.01.01.004	Proveedores de materiales e insumos	472,293.55	679,017.93
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	745,062.00	402,103.37
2.1.1.01.01.006	Proveedores de repuestos	3,082.91	0.00
2.1.1.02.01.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	513,721.28	1,030,434.46
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	127,512.94	288,708.47
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	0.00	3,192.33
2.1.1.02.01.005	Proveedores de materiales y repuestos	350,003.00	702,328.32
2.1.1.02.01.006	Proveedores de insumos	34,903.06	34,903.06
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		1,823,247.65	2,198,153.85

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P

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:

2.1.2.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P	2013	2014
2.1.2.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	0.00	1,321,218.05
2.1.2.01.01.003	Intereses Bancarios	0.00	24,718.05
2.1.2.01.01.004	Banco Produbanco	0.00	1,296,500.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P		0.00	1,321,218.05

NOTA 15.- 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		2013	2014
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	42,146.15	19,898.78
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	17,749.73	14,609.79
2.1.4.01.01.001	En Relación de Dependencia	7,528.03	8,932.14
2.1.4.01.01.002	10% Honorarios,Comisiones y Dietas	1,442.00	272.68
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y materials	4,693.59	475.46
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Publico pas.	46.48	0.11
2.1.4.01.01.016	1% Promoción y Publicidad	0.00	2.01
2.1.4.01.01.018	8% Arrendamiento de Inmuebles pers. Nat.	24.00	0.00
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	3,768.64	1,073.33
2.1.4.01.01.032	8% Intelecto sobre mano de obra	36.80	7.36
2.1.4.01.01.033	22% retención fuente por servicios	210.19	3,846.70
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA	24,396.42	5,288.99
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	1,759.79	193.21
2.1.4.01.03.003	100% Liquidación en Compras	2,432.05	1,862.23
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	14,404.34	2,810.81
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	5,800.24	422.74
2.1.4.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0.00	0.00
2.1.4.02.01.001	Impuesto a la Renta por pagar	0.00	0.00
2.1.4.03.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS	41,797.10	85,821.99
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	39,405.52	81,215.35
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	2,391.58	4,606.64
2.1.5.02.01	PROVISIONES	83,691.94	65,550.30
2.1.5.02.01.001	Provision Décimo Tercer Sueldo	8,892.73	1,065.67
2.1.5.02.01.002	Provision Décimo Cuarto Sueldo	24,035.18	19,086.12
2.1.5.02.01.003	Provision Vacaciones	50,764.03	45,398.51
2.1.4.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00	95,120.44
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	0.00	95,120.44
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		167,635.19	266,391.51

NOTA 16.- 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, se refleja también el saldo de otros préstamos adquiridos por la compañía; sus saldos son los siguientes:

2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2013	2014
2.1.5.02.02.	PESCA POR LIQUIDAR	365,328.70	19,292.98
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar	365,328.70	19,292.98
2.1.5.04.01.	PRESTAMOS OTROS	0.00	634,237.41
2.1.5.04.01.004	Negocios Industriales Real S.A. NIR	0.00	630,026.56
2.1.5.04.01.005	Expoalimentos del Ecuador S.A.	0.00	4,210.85
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		365,328.70	653,530.39

NOTA 17.- 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	2013	2014
2.1.5.05.01	OTROS PASIVOS		
2.1.5.05.01.001	Induatún S. A.	2,880,877.71	2,332,148.91
2.1.5.05.01.002	Tunaexport S.A.	623,654.54	1,147,152.99
2.1.5.05.01.003	Atunexport S.A.	505,000.00	455,524.91
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		4,009,532.25	3,934,826.81

NOTA 18.- 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 "DELIPESCA S.A." siendo sus saldos al 31 de Diciembre del 2013 y 2014 los siguientes:

	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	2013	2014
2.4.2.	OTROS PASIVOS		
2.4.2.01.01.001	José Paladines Bazurto	3,618,040.74	2,326,125.87
SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		3,618,040.74	2,326,125.87



NOTA 19.- 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	2013	2014
2.2.2.01.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2.2.2.01.01.002	Intereses Bancarios	41,889.38	0.00
2.2.2.01.01.004	Banco Promérica	1,080,938.40	0.00
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,122,827.78	0.00

NOTA 20.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2013 y 2014:

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.

Utilidad neta del ejercicio.-

Es la resultante de las operaciones que ha realizado la empresa en el ejercicio fiscal 2014:

PATRIMONIO		2013	2014
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 ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	4,613,067.21	4,600,556.66
3.1.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	4,613,067.21	4,600,556.66
3.1.1.09.01.	PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.	-71,740.50	-1,827,205.02
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-71,740.50	-1,827,205.02
3.1.1.10.01.	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-1,566,811.46	634,136.26
3.1.1.10.01.001	Utilidad después de la Participación	0.00	539,015.82
	UTILIDAD (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	-1,566,811.46	539,015.82
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014		6,829,502.87	7,167,355.08

NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

4	INGRESOS	2013	2014
---	----------	------	------

4.1.1.1.	VENTAS	16,366,200.87	10,890,597.88
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	16,366,200.87	10,890,597.88

5	COSTOS	10,652,301.98	6,163,923.39
---	--------	---------------	--------------

5.3.1.	Costos Operativos	4,342,838.14	3,487,611.64
5.4.1.	Costos de Mantenimiento	6,130,595.73	2,559,973.17
5.5.1.	Costo del Taller	178,868.11	116,201.58
5.5.2.	Costo de la Planta	0.00	137.00

UTILIDAD BRUTA	5,713,898.89	4,726,674.49
-----------------------	---------------------	---------------------

6.1.	GASTOS	7,280,710.35	4,092,538.23
------	--------	--------------	--------------

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	-1,566,811.46	634,136.26
--	----------------------	-------------------



NOTA 22.- 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 2014.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables en el año 2014.

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

	2013	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-1,566,811.46	634,136.26
15% PARTICIPACION LABORAL	0.00	-95,120.44
(+) Gastos No deducibles locales	36,683.40	20,471.42
(+) Gastos no deducibles en el exterior	20,000.00	0.00
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	0.00	-30,588.72
(-) Deducción por incremento neto empleados	-54,110.39	0.00
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-24,354.14	0.00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	-1,588,592.59	528,898.52
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	0.00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	188,653.06	181,370.75
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	175,493.12	164,807.79
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-164,807.79	-109,440.14
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	-82,330.04	-25,782.44
(-) Crédito tributario Años anteriores	0.00	-71,644.71
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	-71,644.71	-42,059.50

NOTA 23.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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



NOTA 24.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2014 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.