

DELIPECA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVO

1.1. ACTIVO CORRIENTE

NOTA 1.- 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 2.- 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 3.- 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
1.1.4.01.01.002	Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	13,159.94
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		1'322,269.96	1'271,937.65

NOTA 4.- 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 5.- 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 6.- 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 7.- 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 8.- 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 9.- 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 IESS	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 10 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 11 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	Induatún S. A.		
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 12 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 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 13.- 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 14.- 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
31.1.08.01.001	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 15.- 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 16.- 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 17.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 18.- 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.



ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO
CONTADOR
RUC. 1303651648001