

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		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 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		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 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, 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.	CRÉDITO 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 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		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 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		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 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	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 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; 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 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	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 9.- 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 10.- 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 11.- 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 12.- 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 13.- 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 14.- 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 15.- 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 16.- 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 17.- 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
(-) Dedución por incremento neto empleados	-54,110.39	0.00
(-) Dedución 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	116,357.67
(=) 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 18.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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



ING. ANGELA JANETH MOLINA ALVARADO
CONTADOR REGISTRO N° 25554
RUC 1303651648001