


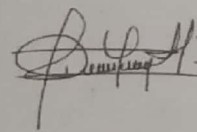


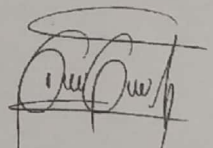
PESQUERA DELFIN ROSADO SAS
NIT 901125709
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE PRUEBA
A 30 DE JUNIO DE 2024
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 30 JUNIO DE 2023 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2024	2023
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0,5	555.750.458,63	657.952.553,32
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	0,6	351.120.419,31	268.971.754,50
Inventarios	0,7	320.833.780,97	238.492.032,49
Activos por impuestos corrientes	0,8	148.325.792,45	62.110.430,82
Otros Activos no financieros	0,9	22.924.223,00	16.065.618,49
Total Activo Corriente		1.398.954.674,36	1.243.592.389,62
Activo No corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1.714.092.867,66	1.744.889.039,00
Intangibles		0,00	1.085.044,81
Total Activo No Corriente		1.714.092.867,66	1.745.974.083,81
Total Activo		3.113.047.542,02	2.989.566.473,43
PASIVO Y PATRIMONIO			
	NOTAS	2024	2023
Pasivo Corriente			
Otros pasivos financieros (obligaciones financieras)	11	511.507.272,00	533.916.585,27
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	752.810.032,52	778.229.128,16
Otros pasivos no financieros	13	15.580.000,00	14.253.000,00
Beneficios a los empleados-Corto plazo	14	25.444.343,00	19.010.724,00
Pasivo Por Impuestos	15	65.814.750,28	58.915.872,18
Total Pasivo Corriente		1.371.156.397,80	1.404.325.309,61
Pasivo No corriente			
Otros pasivos financieros	16	883.490.322,00	866.046.013,00
Ingresos diferidos y acumulaciones		0,00	0,00
Total Pasivo No Corriente		883.490.322,00	866.046.013,00
Total Pasivo		2.254.646.719,80	2.270.371.322,61
PATRIMONIO			
	NOTAS	2024	2023
Capital Emitido	17	50.000.000,00	50.000.000,00
Ganancias acumuladas	17	730.853.603,83	615.542.838,23
Resultados del ejercicio	17	77.547.218,39	53.652.312,58
TOTAL PATRIMONIO		858.400.822,22	719.195.150,81
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		3.113.047.542,02	2.989.566.473,42

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


Edgar Moreno Acero
C.C. 79.105.155
Representante Legal


Yojana Acosta Ibañez
Contadora Publica
TP 156559-T

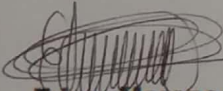

Jeyson Grosso Guzman
Revisor Fiscal
TP 142660-T

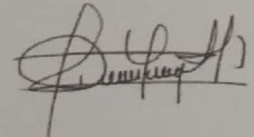


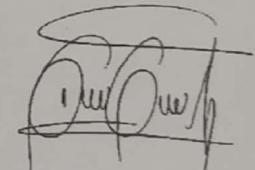
PESQUERA DELFIN ROSADO SAS
NIT 901125709
ESTADO DE RESULTADOS DE PRUEBA
A 30 DE JUNIO DE 2024
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 30 JUNIO DE 2023 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTAS	2024	2023
Ingreso por Actividades Ordinarias	18	4.717.811.081,80	4.083.818.432,61
Costo de Ventas	19	3.632.714.532,99	3.267.054.746,09
Ganancia o Perdida Bruta		1.085.096.548,81	816.763.686,52
Otros Ingresos	20	8.412.960,03	1.546.065,69
Gastos Administrativos	21	149.846.293,12	82.460.691,25
Gastos en Ventas	21	640.780.193,34	458.201.762,03
Gasto por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	21	60.928.812,71	29.432.159,00
Gasto por Deterioro de Valor de los Activos			
Otros Gastos	23	887.877,32	27.716.368,65
Ganancia o Pérdida antes de Impuestos e Intereses		241.066.332,35	220.498.771,28
Costo Financiero	24	103.688.619,96	111.587.958,70
Ganancia Antes del Impuesto		137.377.712,39	108.910.812,58
Gasto por impuesto a las Ganancias		59.830.494,00	55.258.500,00
Resultado Integral Total del Año		77.547.218,39	53.652.312,58

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros


Edgar Moreno Acero
C.C. 79.105.155
Representante Legal


Yojana Acosta Ibañez
Contadora Publica
TP 156559-T


Jeyson Grosso Guzman
Revisor Fiscal
TP 142660-T



PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 1 De 11

Notas a los Estados Financieros

AÑO 2024

NOTA: 0.1

- INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Pesquera El Delfin Rosado SAS con NIT 901.125.709-9 constituida de acuerdo a las leyes colombianas el 23 de Octubre de 2017 y con un tiempo de vigencia indefinido, tiene como objeto social el comercio al por menor de aves, productos cárnicos, pescados y productos de mar, en establecimientos específicos, el domicilio de su sede principal es la Carrera 24 No. 22 a 53 en la ciudad de Bogotá D.C.; inscrito ante la cámara de comercio según matrícula mercantil Nro. 02883880 de 23 de Octubre de 2017 en la ciudad de Bogotá D.C. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Pymes

NOTA: 0.2

- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

1.1. Declaración de cumplimiento con las NIIF para las Pymes.

Los estados financieros de Pesquera El Delfin Rosado SAS, entidad individual, correspondientes a los años terminados al 30 de junio de 2023 y 2024, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA: 0.3

- EXPLICACIÓN DE LA TRANSICIÓN A LAS NORMAS DE CONTABILIDAD

Basado en la potestad de reglamentación y regulación otorgada por la ley 1314 de 2009, el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo, adopta para Colombia el marco normativo internacional, clasificando a las empresas mediante tres grupos mediante el decreto 3022 de 2013, se reglamenta la normatividad aplicable a las empresas del Grupo 2 que establece la aplicación del marco de NIIF para pymes.

La Compañía ha cumplido con el cronograma de aplicación para adoptar las NIIF para Pymes, este se encuentra establecido en el artículo 3 del Decreto 3022 de 2013, en donde se mencionan las siguientes fechas:

1. Período de preparación obligatoria: Comprende desde el 1° de enero hasta el 31 de diciembre de 2014. Es el tiempo en el cual las empresas que van a aplicar este nuevo marco técnico normativo, deben presentar un plan de implementación de dichas normas, de acuerdo con el modelo establecido para ello.
2. Período de transición: Comprende desde el 1° de enero hasta el 31 de diciembre de 2015. Durante este período deberá llevarse la contabilidad bajo los decretos 2649 y 2650 de 1993 y de acuerdo a toda la normatividad que rija la materia, para el cumplimiento de los requerimientos legales; sin embargo, simultáneamente, se deberá elaborar información financiera con el nuevo marco técnico normativo, que pueda ser utilizada a fin de elaborar estados financieros comparativos bajo el marco normativo mencionado.
3. Últimos estados financieros conforme a los decretos 2649 y 2650 de 1993 y demás normatividad vigente: Se prepararán con corte de diciembre 31 de 2015.
4. Período de aplicación: Está comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2016. Es el tiempo en cual, por primera vez, se llevará la contabilidad bajo el nuevo marco técnico normativo.

A partir de dicha fecha, perderán vigencia los decretos 2649 y 2650 de 1993, por lo que la información que sea

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 2 De 11

Notas a los Estados Financieros

AÑO 2024

llevaba en la contabilidad bajo esa normatividad, no tendrá efecto legal alguno para efectos contables, sin embargo para cumplir con la normatividad fiscal se seguirán manejando estos decretos.

NOTA: 0.4

- RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Consideraciones Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

2.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjera se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en la fecha de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

2.3. Efectivo y equivalente al Efectivo.

Se incluye dentro del Efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes que se mantienen a su nominal. Y los equivalentes al Efectivo se reconocen como las inversiones con vencimiento menor a tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

2.4. Instrumentos Financieros.

2.4.1. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valorización financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro.

2.4.2. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como costo financiero.

2.4.3. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar.

Los proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.5. Inventarios

Los inventarios se registran al menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, esto es su valor neto de realización. El costo se determina usando el método de promedio ponderado; los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en la fecha de reporte, las pérdidas por deterioro de valor en el

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 3 De 11

Notas a los Estados Financieros

AÑO 2024

inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20 AÑOS	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS	10%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	5 AÑOS	20%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5 AÑOS	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

2.7. Deterioro del valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce como una pérdida por deterioro del valor en resultados como gasto.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8. Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por Renta.

Los activos y/o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro. Adicional, se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Los activos y pasivos por impuesto corriente y diferidos se compensan solo cuando Pesquera La Reed Marinera SAS tiene el derecho exigible legalmente

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 4 De 11

Notas a los Estados Financieros

AÑO 2024

de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.9. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados son a corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, dentro de los pasivos corrientes y medidos al valor que la entidad espera pagar. Pesquera la Red Marinera SAS hace aportes periódicos (cesantías, pensiones, salud, Riesgos profesiones y Caja de compensación) a corto plazo los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

2.10. Provisiones y contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdida para la entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados.

La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

2.11. Patrimonio. (Capital Emitido)

El capital autorizado representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas totalmente suscritas y pagados.

2.12. Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias.

Los ingresos se miden por referencia a valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuesto sobre ventas y neto de rebajas, descuentos por pronto pago y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

2.12.1. Venta de Bienes: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

2.12.2. Venta de Servicios: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en el país se reconocen teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción final del periodo sobre el que se informa.

2.12.3. Arrendamientos: Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

2.12.4. Ingresos por intereses: Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

NOTA: 0.5

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de Efectivo y equivalentes al efectivo a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 5 De 11

Notas a los Estados Financieros

AÑO 2024

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
CAJA	32,079,987.05	88,279,175.82
BANCOS	523,670,471.58	569,673,377.50
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	555,750,458.63	657,952,553.32

NOTA: 0.6

- CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
CLIENTES	198,172,252.23	209,594,586.50
ANTICIPOS Y AVANCES	145,685,721.08	25,688,266.00
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	7,262,446.00	6,335,104.00
DEUDORES VARIOS	0.00	27,353,798.00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	351,120,419.31	268,971,754.50

NOTA: 0.7

- INVENTARIOS CORRIENTES

El detalle de Inventarios corrientes a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
INVENTARIOS	320,833,780.97	238,492,032.49
TOTAL INVENTARIOS CORRIENTES	320,833,780.97	238,492,032.49

NOTA: 0.8

- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por impuestos corrientes a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
RETENCION EN LA FUENTE	18,193,141.45	22,094,488.00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	9,227.00	699,879.00
RETENCION DE ICA	454,333.00	-87,936.18
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	103,675,000.00	18,943,000.00

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS**901125709****Página 6 De 11****Notas a los Estados Financieros****AÑO 2024**

AUTORETENCION DE RENTA	25,994,091.00	20,461,000.00
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	148,325,792.45	62,110,430.82

NOTA: 0.9 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de Otros activos no financieros - corriente a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	19,835,311.00	9,524,368.49
CARGOS DIFERIDOS	3,088,912.00	6,541,250.00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	22,924,223.00	16,065,618.49

NOTA: 10 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedades, planta y equipo a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	67,232,738.00	55,808,864.00
EQUIPO DE OFICINA	5,414,349.40	3,545,900.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	73,853,305.00	53,464,485.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	148,097,999.97	101,060,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-330,505,524.71	-218,990,210.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,714,092,867.66	1,744,889,039.00

NOTA: 11 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de Otros pasivos financieros corrientes a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
BANCOS NACIONALES	461,507,272.00	533,916,585.27
OTRAS OBLIGACIONES	50,000,000.00	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	511,507,272.00	533,916,585.27

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 7 De 11

Notas a los Estados Financieros

AÑO 2024

NOTA: 12

- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas por la Empresa a favor de terceros por concepto diferentes a los proveedores.

El detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
NACIONALES	579,348,716.03	586,000,490.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	165,096,616.49	186,032,238.16
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	3,377,600.00	2,425,900.00
ACREEDORES VARIOS	4,987,100.00	3,770,500.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	752,810,032.52	778,229,128.16

NOTA: 13

- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de Otros pasivos no financieros corrientes a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
RETENCION EN LA FUENTE	7,506,000.00	6,806,000.00
AUTORETENCION DE RENTA	5,212,000.00	3,428,000.00
ICA RETENIDO	2,862,000.00	4,019,000.00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	00.00	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	15,580,000.00	14,253,000.00

NOTA: 14

- PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de Provisiones corrientes por beneficios a los empleados a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
SALARIOS POR PAGAR	1,003,711.00	1,027,939.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	14,841,374.00	11,088,144.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	1,780,960.00	1,330,573.00
PRIMA DE SERVICIOS	1,359.00	0.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	7,816,939.00	5,564,068.00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	25,444,343.00	19,010,724.00

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS**901125709****Página 8 De 11****Notas a los Estados Financieros****AÑO 2024****NOTA: 15 - PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Pasivos por impuestos corrientes, corriente a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	59,815,494.16	55,243,500.16
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	5,950,856.12	3,666,472.02
IMPUESTO AL CONSUMO	48,400.00	5,900.00
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	65,814,750.28	58,915,872.18

NOTA: 16 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

El detalle de Otros pasivos financieros no corrientes a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
OTROS PASIVOS	883,490,322.00	866,046,013.00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	883,490,322.00	866,046,013.00

NOTA: 17 - CAPITAL

El detalle de Capital emitido a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
CAPITAL SOCIAL	50,000,000.00	50,000,000.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	77,547,218.39	53,652,312.58
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	730,853,603.83	615,542,838.23
TOTAL CAPITAL	858,400,822.22	719,195,150.81

NOTA: 18 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias están conformados por las actividades que la compañía desarrolla ejecutando su objeto social en el sector del comercio de pescado.

El detalle de Ingresos por Actividades Ordinarias a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 9 De 11

Notas a los Estados Financieros

AÑO 2024

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
OPERACIONALES	4,717,811,081.80	4,083,818,432.61
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	4,717,811,081.80	4,083,818,432.61

NOTA: 19 - COSTO DE VENTAS

El detalle de Costos de Ventas a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
COSTOS DE VENTAS	3,632,714,532.99	3,267,054,745.09
TOTAL COSTO DE VENTAS	3,632,714,532.99	3,267,054,745.09

NOTA: 20 - OTROS INGRESOS

El detalle de Otros Ingresos a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
FINANCIEROS	2,247,552.58	81,710.41
SERVICIOS	5,585,753.50	128,159.00
RECUPERACIONES	134,197.29	0.00
INDEMNIZACIONES	0.00	969,800.00
DIVERSOS	445,456.66	366,396.28
TOTAL OTROS INGRESOS	8,412,960.03	1,546,065.69

NOTA: 21 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

El detalle de Gastos Operacionales de Administración a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
GASTOS DE PERSONAL	25,594,820.00	17,315,470.00
HONORARIOS	33,744,000.00	23,184,252.00
IMPUESTOS	74,576,480.12	26,246,276.78
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3,125,055.00	2,766,000.00
SEGUROS	1,842,732.00	1,250,882.46

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS**901125709**

Página 10 De 11

Notas a los Estados Financieros**AÑO 2024**

SERVICIOS	4,478,641.00	5,805,545.80
GASTOS LEGALES	2,736,565.00	3,631,401.61
GASTOS DE VIAJE	3,747,000.00	1,854,428.60
DEPRECIACIONES	31,796,985.67	9,298,002.00
DIVERSOS	1,000.00	406,434.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	181,643,278.79	91,758,693.25

NOTA: 22 - GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

El detalle de Gastos Operacionales de Ventas a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
GASTOS DE PERSONAL	248,271,848.06	192,125,135.37
HONORARIOS	0.00	3,780,000.00
IMPUESTOS	255.46	40,316,473.00
ARRENDAMIENTOS	100,000.00	98,000.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	929,046.00	708,345.00
SEGUROS	10,911,275.00	3,116,142.00
SERVICIOS	304,880,033.53	117,675,891.63
GASTOS LEGALES	5,326,640.00	1,760,000.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	23,101,763.43	37,778,508.51
ADECUACION E INSTALACION	15,526,058.01	15,354,873.14
GASTOS DE VIAJE	0.00	250,000.00
DEPRECIACIONES	29,131,827.04	20,134,157.00
AMORTIZACIONES	545,106.00	0.00
DIVERSOS	31,188,167.85	45,238,393.38
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	669,912,020.38	478,335,919.03

NOTA: 23 - OTROS GASTOS

Se muestra en este rubro los gastos por pago de auxilios y/o subsidios no reportados en la planilla de seguridad social.

El detalle de Otros Gastos a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
GASTOS EXTRAORDINARIOS	31,881.12	27,102,008.37
GASTOS DIVERSOS	855,996.20	614,360.28
TOTAL OTROS GASTOS	887,877.32	27,716,368.65

PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 11 De 11

Notas a los Estados Financieros

AÑO 2024

NOTA: 24

- COSTOS FINANCIEROS

El detalle de Costos financieros a corte Junio 30 de 2024 es el siguiente:

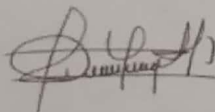
	Junio 30 de 2024	Junio 30 de 2023
GASTOS BANCARIOS	1,052,430.00	955,948.00
COMISIONES	12,913,363.96	14,984,186.18
INTERESES	88,217,693.43	95,228,283.52
INTERESES DE MORA	24,000.00	31,000.00
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	1,481,132.57	388,541.00
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	103,688,619.96	111,587,958.70

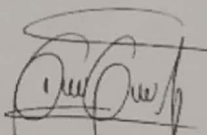
NOTA: 25

- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el representante legal con fecha 04 de Julio de 2024


EDGAR MORENO ACERO
Representante Legal


JEYSON EDUARDO GROSSO GUZMAN
Revisor Fiscal T.P. No. 142660-T


DEISI YOJANA ACOSTA IBAÑEZ
Contador T.P. No. 156559-T