



PESQUERA DELFIN ROSADO SAS

NIT 901125709

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

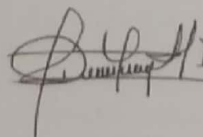
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2023

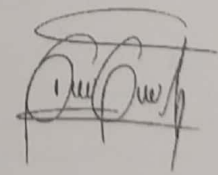
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2023	2022
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0,5	743.981.313,52	681.812.715,87
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	0,6	368.458.965,91	892.959.092,00
Inventarios	0,7	900.639.659,16	68.344.606,63
Activos por impuestos corrientes	0,8	55.166.646,00	36.092.000,00
Otros Activos no financieros	0,9	12.519.781,00	8.202.289,95
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>2.080.766.365,59</b>	<b>1.687.410.704,45</b>
<b>Activo No corriente</b>			
Propiedad, Planta y Equipo	10	1.943.477.567,00	1.755.904.999,00
Intangibles		0,00	2.365.042,40
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>1.943.477.567,00</b>	<b>1.758.270.041,40</b>
<b>Total Activo</b>		<b>4.024.243.932,59</b>	<b>3.445.680.745,85</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Otros pasivos financieros (obligaciones financieras)	11	657.229.864,00	582.096.290,27
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	12	1.588.425.365,60	1.457.635.929,68
Otros pasivos no financieros	13	21.133.000,00	28.864.534,00
Beneficios a los empleados-Corto plazo	14	24.984.935,00	26.538.686,67
Pasivo Por Impuestos	15	33.389.593,16	24.646.093,00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2.325.162.757,76</b>	<b>2.119.781.533,62</b>
<b>Pasivo No corriente</b>			
Otros pasivos financieros	16	918.227.571,00	650.000.000,00
Ingresos diferidos y acumulaciones		0,00	10.356.374,00
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>918.227.571,00</b>	<b>660.356.374,00</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>3.243.390.328,76</b>	<b>2.780.137.907,62</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Emitido	16	50.000.000,00	50.000.000,00
Ganancias acumuladas	16	615.542.838,23	439.733.549,46
Resultados del ejercicio	16	115.310.765,60	175.809.288,77
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>780.853.603,83</b>	<b>665.542.838,23</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>4.024.243.932,59</b>	<b>3.445.680.745,85</b>

\*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

  
Jayson Grosso Guzman  
Revisor Fiscal  
TP 142660-T



**PESQUERA DELFIN ROSADO SAS**

**NIT 901125709**

**ESTADO DE RESULTADOS**


**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

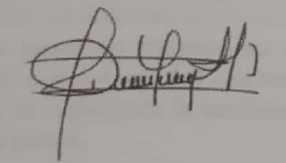
**CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DICIEMBRE DE 2022 Y 2023**

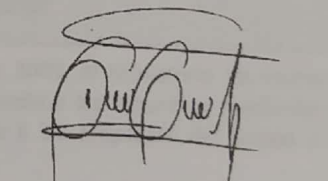
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	NOTAS	2023	2022
Ingreso por Actividades Ordinarias	18	8.184.108.183,37	8.034.957.766,36
Costo de Ventas	19	6.207.648.147,00	6.427.966.213,09
<b>Ganancia o Perdida Bruta</b>		<b>1.976.460.036,37</b>	<b>1.606.991.553,27</b>
Otros Ingresos	20	66.686.700,32	22.156.912,83
Gastos Administrativos	21	167.671.283,15	247.064.054,11
Gastos en Ventas	21	1.165.752.471,63	829.982.739,14
Gasto por Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	21	80.018.661,00	51.695.311,00
Gasto por Deterioro de Valor de los Activos			
Otros Gastos	22	203.059.711,80	28.456.811,01
<b>Ganancia o Pérdida antes de Impuestos e Intereses</b>		<b>426.644.609,11</b>	<b>437.534.526,75</b>
Costo Financiero	23	191.672.843,51	185.623.618,07
<b>Ganancia Antes del Impuesto</b>		<b>234.971.765,60</b>	<b>286.326.288,77</b>
Gasto por impuesto a las Ganancias	24	119.661.000,00	110.517.000,00
<b>Resultado Integral Total del Año</b>		<b>115.310.765,60</b>	<b>175.809.288,77</b>

\*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 12

### Notas a los Estados Financieros

AÑO 2023

#### NOTA: 0.1

#### - INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

##### 1. Información general

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 31 de diciembre de 2022 y 2023, 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,



# PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 2 De 12

## Notas a los Estados Financieros

AÑO 2023

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 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.

# PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 3 De 12

## Notas a los Estados Financieros

AÑO 2023

### 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 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 períodos 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 período de realización respectivo, en el



# PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS

901125709

Página 4 De 12

## Notas a los Estados Financieros

AÑO 2023

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 El Delfin Rosado SAS tiene el derecho exigible legalmente 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 El Delfin Rosado 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 perdidas 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.

**PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS****901125709**

Página 5 De 12

**Notas a los Estados Financieros****AÑO 2023****NOTA: 0.5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle de Efectivo y equivalentes al efectivo a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
CAJA	0.00	287,032,681.01
BANCOS	743,981,313.52	394,780,031.86
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>743,981,313.52</b>	<b>681,812,715.87</b>

**NOTA: 0.6 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar a clientes incluyen los saldos pendientes por recaudar y son generadas por el desarrollo del objeto social de la compañía; las cuentas por cobrar a socios y accionistas son mayores a un año.

El saldo de las cuentas por cobrar a trabajadores y los anticipos y avances se estipula se legalicen dentro de los 60 días hábiles según políticas de cuentas comerciales.

El detalle de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
CLIENTES	147,808,180.04	158,656,682.23
ANTICIPOS Y AVANCES	214,528,437.00	5,183,632.67
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	4,927,146.00	5,935,770.00
DEUDORES VARIOS	1,195,202.87	723,183,007.00
<b>TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>368,458,965.91</b>	<b>892,959,091.90</b>

**NOTA: 0.7 - INVENTARIOS CORRIENTES**

El detalle de Inventarios corrientes a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
----------------------	----------------------

**PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS**

**901125709**

Página 6 De 12

**Notas a los Estados Financieros**

**AÑO 2023**

MERCANCIAS NO FABRICADAS POR LA EMPRESA	900,639,659.16	68,344,606.63
---	----------------	---------------

**TOTAL, INVENTARIOS CORRIENTES**

**900,639,659.16 68,344,606.63**

**NOTA: 0.8**

**- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Estos anticipos corresponden a las autorretenciones a título de renta que son causadas por la empresa al momento de emitir las facturas y serán descontadas en el impuesto de renta para disminuir su valor a pagar.

El sobrante en liquidación privada corresponde al saldo a favor que se obtuvo en la renta del año 2023.

El detalle de Activos por impuestos corrientes a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

**Diciembre 31 de 2023 Diciembre 31 de 2022**

SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	55,166,646.00	36,092,000.00
AUTORETENCION DE RENTA	0.00	0.00
<b>TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>55,166,646.00</b>	<b>36,092,000.00</b>

**NOTA: 0.9**

**- OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

El detalle de Otros activos no financieros - corriente a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

**Diciembre 31 de 2023 Diciembre 31 de 2022**

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8,885,763.00	1,661,039.95
CARGOS DIFERIDOS	3,634,018.00	6,541,250.00
<b>TOTAL, OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>12,519,781.00</b>	<b>8,202,289.95</b>

**NOTA: 10**

**- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa los activos tangibles adquiridos, contruidos o en proceso de construcción para usarlos en la administración de la Empresa.

La Propiedad, Planta y Equipo de la Empresa cuenta con una adecuada protección, manteniendo vigentes los contratos de mantenimiento preventivo, adicionales pólizas de seguros.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta sobre el costo histórico con cargo al gasto, de acuerdo con el número de años estimados para su vida útil, ya que la finalidad es usar el activo hasta su agotamiento.

El detalle de Propiedades, planta y equipo a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:



**PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS****901125709**

Página 7 De 12

**Notas a los Estados Financieros****AÑO 2023**

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	62,733,474.00	54,952,064.00
EQUIPO DE OFICINA	5,097,800.00	2,145,900.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	69,173,005.00	37,305,086.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	326,050,000.00	101,060,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-269,576,712.00	-189,558,051.00
<b>TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>1,943,477,567.00</b>	<b>1,755,904,999.00</b>

**NOTA: 11 - PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

El detalle de Otros pasivos financieros corrientes a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
BANCOS NACIONALES	607,229,864.00	582,096,290.27
OTRAS OBLIGACIONES	50,000,000.00	0.00
<b>TOTAL, PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>657,229,864.00</b>	<b>582,096,290.27</b>

**NOTA: 12 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

El rubro está conformado por las cuentas por pagar a proveedores, honorarios, servicios de mantenimiento, servicio de transportes fletes y acarreos, servicios públicos y demás que se cancelan en el mes siguiente.

El detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
NACIONALES	1,221,916,246.40	1,399,330,216.50
DEL EXTERIOR	187,293,750.00	0.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	172,686,369.20	52,085,113.18
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2,683,800.00	2,443,500.00
ACREEDORES VARIOS	3,845,200.00	3,777,100.00
Otros	0.00	0.00
<b>TOTAL, CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,588,425,365.60</b>	<b>1,457,635,929.68</b>

**PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS**

**901125709**

Página 8 De 12

**Notas a los Estados Financieros**

**AÑO 2023**

**NOTA: 13**

**- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

El detalle de Otros pasivos no financieros corrientes a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
RETENCION EN LA FUENTE	14,164,000.00	21,356,000.00
Autorretención De Renta	4,084,000.00	1,499,064.00
ICA RETENIDO	2,885,000.00	6,009,470.00
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0.00	0.00
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>21,133,000.00</b>	<b>28,864,534.00</b>

**NOTA: 14**

**- PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El detalle de Provisiones corrientes por beneficios a los empleados a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
SALARIOS POR PAGAR	19,986,734.00	20,600,300.67
VACACIONES CONSOLIDADAS	4,998,201.00	5,938,386.00
<b>TOTAL, PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>24,984,935.00</b>	<b>26,538,686.67</b>

**NOTA: 15**

**- PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de Pasivos por impuestos corrientes, corriente a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	29,534,000.16	23,994,000.16
DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3,855,593.00	652,092.84
<b>TOTAL, PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>33,389,593.16</b>	<b>24,646,093.00</b>

**NOTA: 16**

**- OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

El detalle de Otros pasivos financieros no corrientes a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

**PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS**  
**901125709**

Página 9 De 12

**Notas a los Estados Financieros**  
**AÑO 2023**

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
OTROS PASIVOS	918,227,571.00	650,000,000.00
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>918,227,571.00</b>	<b>650,000,000.00</b>

**NOTA: 17** - CAPITAL

El detalle de Capital emitido a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
CAPITAL SOCIAL	50,000,000.00	50,000,000.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	615,542,838.23	439,733,549.46
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	115,310,765.60	175,809,288.77
<b>TOTAL, CAPITAL</b>	<b>780,853,603.83</b>	<b>665,542,838.23</b>

**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.

El detalle de Ingresos por Actividades Ordinarias a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
OPERACIONALES	8,184,108,183.37	8,034,957,766.36
<b>TOTAL, INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>8,184,108,183.37</b>	<b>8,034,957,766.36</b>

**NOTA: 19** - COSTO DE VENTAS

El detalle de Costos de Ventas a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
COSTOS DE VENTAS	6,207,648,146.61	6,427,966,213.00
<b>TOTAL, COSTO DE VENTAS</b>	<b>6,207,648,146.61</b>	<b>6,427,966,213.00</b>

**NOTA: 20** - OTROS INGRESOS



**PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS****901125709**

Página 10 De 12

**Notas a los Estados Financieros****AÑO 2023**

El detalle de Otros Ingresos a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
SERVICIOS	153,371.60	2,859,448.00
RECUPERACIONES	163,391.60	2,177,657.67
INDEMNIZACIONES	65,447,711.00	15,945,488.00
DIVERSOS	497,700.28	1,174,319.16
FINANCIEROS	424,526.44	0.00
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b>	<b>66,686,700.92</b>	<b>22,156,912.83</b>

**NOTA: 21****- GASTOS OPERACIONALES**

Los gastos se generan en cumplimiento de los servicios ofrecidos por la Empresa, como lo fueron la planta de personal por contrato laboral y por prestación de servicios, mantenimiento y adecuaciones de las instalaciones y equipos de oficina, servicios entre otros para prestar un servicio de calidad a nuestros clientes.

Los honorarios corresponden a las erogaciones a la asesoría contable, Financiera y Sistemas.

Los Arrendamientos corresponden a los pagos realizados por el canon del establecimiento donde funciona la empresa y de la bodega de mercancía.

Los servicios corresponden al personal temporal que se contrata para las diversas actividades realizadas por la Empresa, así mismo la energía eléctrica, acueducto y alcantarillado, teléfono, correo, transporte terrestre.

Los gastos legales de registro mercantil y las licencias exigidas por Ley hacen parte de este registro.

Mantenimiento y reparaciones se refleja los valores incurridos en reparaciones locativas de la bodega y local donde funciona la empresa, maquinaria y equipo, equipos de oficina, equipos de computación, flota y equipo de transporte para brindar un servicio excelente a nuestros clientes.

Diversos estos valores reflejan los gastos de elementos de aseo y cafetería, útiles de papelería y fotocopias, libros suscripciones y periódicos, combustible y lubricantes, servicio de restaurante para algunas actividades propias de la empresa.

El detalle de Gastos Operacionales de administración y ventas a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
GASTOS DE PERSONAL	38,765,592.00	67,353,430.06
HONORARIOS	48,198,252.00	30,294,533.00
IMPUESTOS	53,140,098.96	87,573,753.63
ARRENDAMIENTOS	0.00	249,900.00

**PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS****901125709****Página 11 De 12****Notas a los Estados Financieros****AÑO 2023**

CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5,464,204.36	5,503,000.00
SEGUROS	3,196,649.95	13,400,959.05
SERVICIOS	12,629,273.39	15,392,623.24
GASTOS LEGALES	3,999,734.89	2,772,382.68
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	6,759,841.57
ADECUACION E INSTALACION	5,000.00	52,000.00
GASTOS DE VIAJE	1,854,428.60	23,000.00
DEPRECIACIONES	33,595,336.00	18,596,004.00
DIVERSOS	418,049.00	17,688,630.88
GASTOS DE PERSONAL	392,436,174.37	408,394,332.13
HONORARIOS	8,440,000.00	0.00
IMPUESTOS	43,488,757.00	2,733,509.00
ARRENDAMIENTOS	98,000.00	249,900.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,558,359.00	0.00
SEGUROS	15,101,818.00	2,299,800.00
SERVICIOS	484,154,059.46	174,077,716.36
GASTOS LEGALES	3,979,216.00	2,264,500.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	86,038,608.03	110,460,451.58
ADECUACION E INSTALACION	29,404,044.66	57,313,923.41
GASTOS DE VIAJE	250,000.00	49,200.00
DEPRECIACIONES	46,423,325.00	33,099,307.00
AMORTIZACIONES	2,907,232.00	0.00
DIVERSOS	97,896,203.11	72,139,406.66
<b>TOTAL, GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,413,442,415.78</b>	<b>1,128,742,104.25</b>

**NOTA: 22****- OTROS GASTOS**

El detalle de Otros Gastos a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	<b>Diciembre 31 de 2023</b>	<b>Diciembre 31 de 2022</b>
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	140,000,000.00	6,324,596.00
GASTOS EXTRAORDINARIOS	29,149,390.45	20,696,094.79
GASTOS DIVERSOS	1,780,059.94	1,436,120.22
<b>TOTAL, OTROS GASTOS</b>	<b>170,929,450.39</b>	<b>28,456,811.01</b>

**PESQUERA EL DELFIN ROSADO SAS**

**901125709**

Página 12 De 12

**Notas a los Estados Financieros**

**AÑO 2023**

**NOTA: 23 - COSTOS FINANCIEROS**

El detalle de Costos financieros a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
Gastos Bancarios	1,816,088.00	2,279,444.68
Comisiones	29,503,817.33	30,918,741.39
Intereses	191,672,843.51	151,208,237.98
Intereses De Mora	36,691.00	936,479.00
Descuentos Comerciales Condicionados	773,665.08	280,715.02
<b>TOTAL, COSTOS FINANCIEROS</b>	<b>223,803,104.92</b>	<b>185,623,618.07</b>

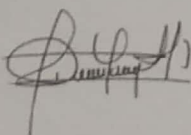
**NOTA: 24 - GANANCIAS (PÉRDIDAS DERIVADAS DE LA POSICION MONETARIA NETA)**

El detalle por impuesto a corte diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

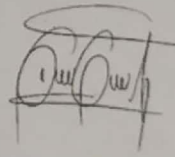
	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	119,661,000.00	110,517,000.16
<b>TOTAL, GANANCIAS (PÉRDIDAS DERIVADAS DE LA POSICION MONETARIA NETA)</b>	<b>119,661,000.00</b>	<b>110,517,000.16</b>

**NOTA: 25 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el representante legal con fecha 29 de marzo de 2024

  
**EDGAR MORENO ACERO**  
Representante Legal

  
**DEISI YOJANA ACOSTA IBAÑEZ**  
Contadora Publica T.P. No. 156559-T

  
**JEYSON EDUARDO GROSSO G.**  
Revisor Fiscal T.P. No. 142660-T