

96020

“DELIPESCA S. A.”

ESTADOS FINANCIEROS

CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de:

“DELIPESCA S. A.”

1. Se ha procedido a auditar el Balance General, el Estado de Resultados, de cambios en el Patrimonio de los accionistas y de flujo de Caja por el período comprendido entre el 01 de Enero y el 31 de Diciembre del 2009 de **“DELIPESCA S. A.”**. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros, basada en nuestra auditoria.
2. Esta Intervención se efectuó de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas. Dichas normas requieren que la misma sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra ponencia, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **“DELIPESCA S. A.”** al 31 de Diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones por el año terminado en 2009 de conformidad con normas ecuatorianas de Contabilidad.



Aníbal Rodrigo Sánchez Mosquera
Registro SC. RNAE No 500

Abril 16 de 2010



"DELIPESCA S. A."

BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares)

	<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>VALOR PARCIAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	NOTA 5		232,11
1.1.1.01,02,004.	BANCOS LOCALES		232,11	
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	NOTA 6		8.262.363,16
1,1,2,01,01	CUENTAS POR COBRAR		83.341,43	
1,1,2,03,01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		64.778,00	
1,1,2,04,	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		8.091.251,22	
1,1,2,07,	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		22.992,51	
1,1,3,	ACTIVO REALIZABLE	NOTA 7		1.028.670,22
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA 8		4.905.813,37
1.2.1.01.	ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		800.000,00	
1.2.1.02.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		4.105.813,37	
1,3,,	ACTIVO DIFERIDO	NOTA 9		80.703,11
1,3,1,01,01,	INTERESES DIFERIDOS EN PRESTAMOS		80.703,11	
1,4,	ACTIVOS LARGO PLAZO	NOTA 10		6.311.568,75
1,4,1,06,	OTRAS INVERSIONES LARGO PLAZO		6.311.568,75	
	<u>SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO</u>			<u>20.589.350,72</u>

Ver notas a los Estados Financieros



"DELIPESCA S. A."

**BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares)**

	<u>PASIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>VALOR PARCIAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
2.1.	PASIVO CORRIENTE	NOTA 11		972.755,27
2,1,1,01,01,	PROVEEDORES LOCALES		688.720,16	
2,1,1,02,01,	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR		284.035,11	
2,1,4,	OBLIGACIONES CON EL ESTADO	NOTA 12		373.538,63
2,1,4,01,01,	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		99.745,19	
2,1,4,01,03,	SUJETO PASIVO AGENTE DE RETENCION		11.830,19	
2,1,4,02,	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		93.149,44	
2,1,4,03,01	OBLIGACIONES CON EL IESS		14.321,87	
2,1,4,05,	PARTICIPACION TRABAJADORES		154.491,94	
2.1.5,	OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA 13		19.433,80
2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO	NOTA 14		8.242.518,70
2,2,2,01,01,	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.580.358,76	
2,2,5,03,	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR		6.662.159,94	
2,4,2,	OTROS PASIVOS	NOTA 15		8.485.414,57
	<u>SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO</u>			<u>18.093.660,97</u>
3.	<u>PATRIMONIO</u>	<u>NOTA 16</u>		<u>2.495.689,75</u>
3.1.1.01	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		800,00	
3,1,1,08,	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		2.124.949,98	
3,1,1,10,01,	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		369.939,77	
	<u>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</u>			<u>20.589.350,72</u>

Ver notas a los Estados Financieros

"DELIPESCA S. A."

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Expresado en dólares)**

<u>CUENTA</u>	<u>VALOR PARCIAL</u>	<u>VALOR PARCIAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
4.1.			13.262.293,59
			<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>
4.1.1.01.01.001	Materia Prima 10.787.169,25		
4.1.1.01.01.003	Otros Ingresos 2.475.124,34		
			8.269.269,56
			<u>COSTOS</u>
5,2,		787.006,00	
			4.825.363,17
5,1,1,			
			<u>COSTOS OPERATIVOS</u>
5.3.1.01.01,	Costos Operativos B/P Balbina 539.582,45		
5.3.1.01.02,	Costos Operativos B/P Fernandito 204.569,98		
5.3.1.01.03,	Costos Operativos B/P San Sun Ran 907.316,81		
5.3.1.01.04,	Costos Operativos B/P Julia D. 1.060.828,16		
5.3.1.01.05,	Costos Operativos B/P Don Ramón 2.113.065,77		
5,1,2,		2.008.064,89	
			<u>COSTOS DE MANTENIMIENTO</u>
5.4.1.01.01,	Costo de Mantenimiento B/P Balbina 107.712,75		
5.4.1.01.02,	Costo de Mantenimiento B/P Fernandito 73.473,04		
5.4.1.01.03,	Costo de Mantenimiento B/P San Sun Ran 415.561,87		
5.4.1.01.04,	Costo de Mantenimiento B/P Julia D. 324.360,20		
5.4.1.01.05,	Costo de Mantenimiento B/P Don Ramón 1.086.957,03		
5,5,1,		648.835,50	
			<u>COSTO TALLER</u>
			4.993.024,03
			<u>UTILIDAD BRUTA</u>
6.1.			4.448.213,10
			<u>GASTOS OPERACIONALES</u>
			<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>
			<u>544.810,93</u>

Ver notas a los Estados Financieros

"DELIPECA S. A."

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

(EXPRESADO EN DOLARES)

	UTILIDADES		RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	NO DISTRIBUIDAS		
Saldo al comienzo del año	800,00		309.273,77	310.073,77
Reclasificación de Cuentas		2.124.949,98		2.124.949,98
Traslado resultados Ejercicios Anteriores			-309.273,77	-309.273,77
Utilidad neta del año 2009			369.939,77	369.939,77
Saldo al final del ejercicio fiscal	800,00	2.124.949,98	369.939,77	2.495.689,75

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

"DELIPESCA S. A."

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación
Utilidad Neta del Periodo **346.947,34**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 483.188,16

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION

Cuentas por Cobrar 277.623,16
Inventarios 1.028.670,22
Cuentas por Pagar 304.910,64
Otras Cuentas por Pagar -16.355,36
Prestaciones y Beneficios Sociales -93.504,74

Total de Ajustes a la Utilidad Neta. **1.984.532,08**

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **2.331.479,42**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Incremento de Otros Activos
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) 114.165,27

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **114.165,27**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dividendos Pagados 0,00
Aportes en Efectivo 0,00
Incremento de Pasivo a Largo Plazo -3.365.638,51

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **-3.365.638,51**

Incremento Neto de Efectivo -2.345,73
Efectivo al Inicio del Ejercicio. 2.577,84

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO **232,11**

Ver notas a los Estados Financieros

"DELIPESCA S. A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"DELIPESCA S. A. " es una compañía constituida mediante escritura pública del 19 de Diciembre del 2007, con un capital social suscrito de ochocientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norte América, el cual corresponde a:

Sr. José Ramón Paladines Bazurto	\$ 799,00
Ing. Raúl Paladines Basurto	\$ <u>1,00</u>
Capital suscrito:	\$ <u>800,00</u>

Mediante Escritura Pública del 16 de Junio del 2008, la empresa adquiere los activos y pasivos que fueron propiedad del Sr. José Paladines Bazurto, acto que se perfecciona en cumplimiento de las cláusulas contractuales en el mes de Septiembre del mismo año.

2. OBJETO DE LA COMPAÑIA.-

La compañía tiene por objeto social el ejercer la actividad pesquera en todas sus fases, esto es, la captura, cultivo, conservación, procesamiento, comercialización interna y externa de toda clase de especies bioacuáticas; el ejercicio empresarial de las actividades agrícola, forestal, agroindustrial, camaronera, pesquera, avícola, porcina, ganadera en todas su fases; el desarrollo y operación de la industria alimenticia y metalmecánica; dedicarse a la actividad mercantil como comisionista, mandataria, mandante, agente, representante de personas naturales y/o jurídicas y cuenta correntista mercantil; compra, venta, arrendamiento, administración de bienes inmuebles; construcción por cuenta propia y/o ajena de toda clase de obras civiles; prestar servicios de transporte terrestre, marítimo y aéreo; prestar servicios de administración, mantenimiento y aprovisionamiento de instalaciones industriales, negocios en marcha y naves; prestar servicios de asesoría en los campos jurídico, económico, contable y financiero.

Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar toda clase de contratos y ejecutar toda clase de actos relacionados con su objeto y permitidos por las leyes.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, las cuales han sido autorizadas por la Superintendencia del país.

Tanto los ingresos, los Costos operativos y de mantenimiento, los Gastos operacionales, generales, de planta y financieros, han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en US. Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

Propiedades, planta y equipo.- Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. El costo ajustado de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los activos.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Barcos	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

Provisión para cuentas incobrables.- Cubre las posibles pérdidas que pueden producirse en la recuperación de la cartera, se establecen en base a lo determinado por la Ley de Régimen Tributario Interno y a la evaluación de las cuentas.

La empresa, en el presente ejercicio económico, no efectúa la provisión para cubrir las posibles dificultades en la recuperación de su cartera por cobrar.

ACTIVO.- (CUENTA 1.)

NOTA 5. ACTIVO DISPONIBLE.- (Cuenta 1.1.1.)

El Activo Disponible de la empresa, corresponde a los valores de Caja Chica, Caja General y Bancos Locales (Banco Pichincha), siendo el saldo final el correspondiente al Banco del Pichincha Cuenta de Ahorros de la Subcuenta 1.1.1.01.02.004 por: **232,11**

NOTA 6.- ACTIVO EXIGIBLE.- (Cuenta 1.1.2.)

Dentro de esta cuenta, se encuentran los saldos correspondientes a Cuentas por Cobrar, Cuentas y Documentos por Cobrar, Otras Cuentas por Cobrar y el Crédito Tributario a favor de la empresa, de conformidad con la siguiente demostración:

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	
1.1.2.01.01.	CUENTAS POR COBRAR	83.341,43
1.1.2.01.01.001	Asiservy	83.341,43
1,1,2,03,01,	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	64.778,00
1,1,2,03,002	Varios	64.778,00
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.091.251,22
1.1.2.04.01.003	Puerto Atun	1.105.439,54
1.1.2.04.01.004	Atunaexport S.A.	100.915,75
1.1.2.04.01.005	Tunaexport S.A.	102.712,74
1.1.2.04.01.006	Industria Atunera SAC-Perú	3.355.500,00
1.1.2.04.01.008	Serviterra	3.426.683,19
1,1,2,07,	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	22.992,51
1,1,2,07,01,004	1% Compras Locales de Materia	22.313,37
1,1,2,07,01,031	1% Impuesto a la Salida de Capitales	679,14
	SUMA EL ACTIVO EXIGIBLE	8.262.363,16

NOTA 7.- ACTIVO REALIZABLE (Cuenta 1.1.3.)

Dentro de la Cuenta del Activo Realizable, se debita la Cuenta 1.1.3.01.01 que corresponde a Materia Prima, siendo el saldo del Inventario final de Pescado de la Subcuenta 1.1.3.01.01.001 de **1'028.670.22**

NOTA 8.- ACTIVO NO CORRIENTE (Cuenta 1.2.)

Los siguientes son los rubros que conforman los activos de la empresa, los mismos que en su inicio fueron 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.

1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.2.1.	ACTIVO FIJO	
1.2.1.01.01.	TERRENOS	800.000,00
1.2.1.02.	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	9.222.465,54
1.2.1.02.03.	BIENES INMUEBLES	
1.2.1.02.03.001	Instalaciones 12%	1.234,76
1.2.1.02.04.	MUEBLES Y ENSERES	
1.2.1.02.04.001	Muebles y Enseres 12%	15.466,18
1.2.1.02.05.	MAQUINARIA Y EQUIPO	
1.2.1.02.05.001	Maquinaria y Equipo 12%	152.517,35
1.2.1.02.06.	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	
1.2.1.02.06.001	Naves, Aeronaves, Barcasas 12%	8.800.000,00
1.2.1.02.07.	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTW	
1.2.1.02.07.001	Equipos de Computación Y Software	17.653,40
1.2.1.02.08.	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	
1.2.1.02.08.001	Vehículos Equipos de Transporte	121.428,58
1,2,1,02,09,004	OTROS ACTIVOS TANGIBLES NO DEPRECIABLES	
1,2,1,02,09,004	Otros Activos Tangibles no Depreciables	114.165,27
1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-5.116.652,17
1.2.1.02.10.003	Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	-432,41
1.2.1.02.10.004	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-10.721,57
1.2.1.02.10.005	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-100.136,87
1.2.1.02.10.006	Depreciación Acumulada Naves, Aeronaves, Barcasas	-4.890.166,75
1.2.1.02.10.007	Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-17.653,40
1.2.1.02.10.008	Depreciación Acumulada Vehículos	-97.541,17
	SUMA EL ACTIVO FIJO NETO AL 31 DE DICIEMBRE	4.905.813,37

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO EN EL 2009

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	
Costo Histórico al 01,01,2009	9.108.300,27
Adquisiciones en el ejercicio 2009	114.165,27
Costo Histórico al 31,12,2009	9.222.465,54
Depreciación Acumulada al 31.12.2009	-5.116.652,17
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2009	4.105.813,37
Activo Fijo No Depreciable	800.000,00
ACTIVO FIJO NETO AL 31,12,2009	4.905.813,37

NOTA 9.- ACTIVO DIFERIDO (Cuenta 1.3.)

Esta Cuenta se relaciona con los intereses diferidos por los préstamos adquiridos en el ejercicio económico actual, cuyo saldo al 31 de Diciembre asciende a: **80.703,11**

NOTA 10.- ACTIVOS LARGO PLAZO (Cuenta 1.4.)

Dentro de los Activos a Largo Plazo, se encuentra debitada la Inversión realizada por la empresa en la Planta Induatun debitada en la Cuenta 1.4.1.06.01.001, sin que en el presente ejercicio haya generado ingresos para la compañía, siendo su saldo final de: **6'311.568.75**

PASIVO (CUENTA 2.)

NOTA 11.- PASIVO CORRIENTE. (Cuenta 2.1.)

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores tanto nacionales como extranjeros, correspondiendo estos, a aquellos que guardan relación con el buen funcionamiento de la empresa, cuyos montos acreditados en el ejercicio y sus saldos al 31 de Diciembre de 2009, se guardan en los archivos que mantiene el sistema contable de la compañía.

2.1.	PASIVO CORRIENTE	
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	688.720,16
2.1.1.01.01.001	Proveedores de Combustibles	84.804,27
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos Barcos	71.733,01
2.1.1.01.01.003	Proveedores Electrónicos	3.445,18
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	243.730,72
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	285.006,98
2.1.1.02.01.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR	284.035,03
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	81.871,47
2.1.1.02.01.003	Proveedores Electrónicos	1.302,28
2.1.1.02.01.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	163.511,48
2.1.1.02.01.006	Proveedores de Insumos	37.349,88
	SUMA EL PASIVO CORRIENTE	972.755,27

NOTA 12.- OBLIGACIONES CON EL ESTADO.- (CUENTA 2.1.4.)

Esta Cuenta conlleva la Retención de Impuesto a la Renta, sujeto pasivo como Agente de Retención, el Impuesto a la Renta por Pagar, las Obligaciones con el IESS y la Participación de los Trabajadores por Pagar, siendo sus saldos los siguientes:

2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL ESTADO	
2.1.4.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA	99.745,19
2.1.4.01.01.001	En Relación de Dependencia	3.975,66
2.1.4.01.01.002	8% Honorarios, Comisiones y Dietas	39.143,64
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y materiales	2.010,28
2.1.4.01.01.008	1% Repuestos y Herramientas	0,00
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Publico	163,88
2.1.4.01.01.016	2% Promoción y Publicidad	4,40
2.1.4.01.01.020	1% Seguros y Reaseguros	0,05
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	54.447,28
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION	11.830,19
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	456,00
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	6.761,10
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	4.613,09
2,1,4,02,	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	93.149,44
2,1,4,02,01,001	25% Impuesto a la Renta por pagar	93.149,44
2,1,4,03,01,	OBLIGACIONES CON EL IESS	14.321,87
2,1,4,03,01,001	Aportes por Pagar	14.230,02
2,1,4,03,01,003	Fondos de Reserva por Pagar	91,85
2,1,4,05,	PARTICIPACION TRABAJADORES	154.491,94
2,1,4,05,01,001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	154.491,94
	SUMAN LAS OBLIGACIONES CON EL ESTADO	373.538,63

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.- (Cuenta 2.1.5.)

Dentro de esta cuenta se encuentran incluidas las provisiones correspondientes al décimo tercero y décimo cuarto sueldos, cuyos saldos son los siguientes:

2,1,5,	OTROS PASIVOS CORRIENTES	
2.1.5.02.	PROVISIONES	
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	5.515,51
2.1.5.02.01.002	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	13.918,29
	SUMAN LOS OTROS PASIVOS CORRIENTES	19.433,80

NOTA 14.- PASIVO A LARGO PLAZO.- (Cuenta 2.2.)

Esta cuenta corresponde a préstamos de instituciones financieras y Otras Cuentas por liquidar, cuyos saldos al 31 de Diciembre corresponden a:

2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO	
2.2.2.01.01.	OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	1.580.358,76
2.2.2.01.01.001	Banco Internacional	1.199.655,65
2.2.2.01.01.002	Intereses Bancarios	80.703,11
2.2.2.01.01.003	Banco del Pichincha	300.000,00
2.2.5.03.	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	6.662.159,94
2.2.5.03.01.001	Otras Cuentas por Liquidar	6.662.159,94
	SUMA EL PASIVO A LARGO PLAZO	8.242.518,70

NOTA 15.- OTROS PASIVOS.- (Cuenta 2.4.)

Esta cuenta se origina por la transferencia de los activos y pasivos que realizó el Sr. José Paladines Bazarro a favor de "DELIPESCA S.A." en el ejercicio económico del 2008, correspondiendo su saldo a: **8'485.414,57**

NOTA 16.- PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2009:

3	PATRIMONIO	
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO	
3.1.1.01.01.001	Socios	800,00
3,1,1,08,	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	
31,1,08,01,001	Utilidades Años Anteriores	2.124.949,98
3,1,1,10,01,	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	
3,1,1,10,01,001	Utilidad después de la Participación	369.939,77
	SUMA EL PATRIMONIO DE LA EMPRESA	2.495.689,75

Capital Social.- El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazurto, setecientos noventa y nueve dólares de los Estados Unidos de América, y el señor Raúl Arturo Paladines Bazurto, un dólar de los Estados Unidos de América.

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% 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.

Reserva de Capital.- En este rubro se incluyen las cuentas: reserva legales, Facultativas y estatutarias. Esta Reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, no siendo susceptible de pago de dividendos en efectivo.

Utilidad del ejercicio.- Corresponde a la obtenida en el ejercicio auditado.

NOTA 17.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

4.1.	INGRESOS OPERACIONALES		13.262.293,59
4.1.1.01.01,001	MATERIA PRIMA	10.787.169,25	
4.1,1,01,01,003	OTROS INGRESOS	2.475.124,34	
	COSTOS		8.269.269,56
5,2,	COSTOS POR BAJA DE INVENTARIOS	787.006,00	
5,1,1,	COSTOS OPERATIVOS	4.825.363,17	
5,1,2,	COSTOS DE MANTENIMIENTO	2.008.064,89	
5,5,1,	COSTO TALLER	648.835,50	
	UTILIDAD BRUTA		4.993.024,03
6.1.	GASTOS OPERACIONALES		4.448.213,10
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		544.810,93

NOTA 18.- 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% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto a la Renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución, el cual fue cancelado a través de la Declaración presentada el 09 de Abril del 2010 cuyo formulario corresponde al 26605707.

La siguiente es la descomposición de la Declaración de Impuesto a la Renta presentada por la empresa:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	544.810,93
PARTICIPACION LABORAL	-81.721,64
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.478,49
UTILIDAD GRAVABLE	464.567,78
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	116.141,95

NOTA 19.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía mantiene compromisos importantes que implicaron cambios fundamentales en sus estructuras financieras como resultante de la adquisición de los activos y pasivos del señor José Paladines Bazurto según Escritura Pública suscrita el 16 de Junio de 2008.

NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2009 y a la fecha del presente informe de los auditores independientes (16 de Abril de 2010) no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación.