

“DELIPESCA S. A.”

ESTADOS FINANCIEROS

CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010



OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
"DELIPESCA S. A."

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **"DELIPESCA S. A."** Por el período cortado al 31 de Diciembre de 2010 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria,, planificando la intervención de auditoria mediante una "evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoria Internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. Consideramos que la evidencia de auditoria que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoria
5. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"DELIPESCA S. A."** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2010, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrían diferir en ciertos aspecto de las Normas Internacionales de Información financiera.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"DELIPESCA S. A."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.


Ego Fabián Álvarez Aguirre.
Registro SC. RNAE No 501

Mayo 03 de 2011

"DELIPECA S. A."

**BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en dólares)**

<u>ACTIVOS</u>		<u>NOTAS</u>	<u>VALOR PARCIAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	NOTA 5		530.497,23
1.1.1.01,02,0	BANCOS LOCALES		530.497,23	
1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	NOTA 6		7.101.314,46
1.1.2.04,	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6.999.840,19	
1.1.2.07,	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		101.474,27	
1.1.3,	ACTIVO REALIZABLE	NOTA 7		249.326,21
1.1.4,	PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 8		142.316,46
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA 9		4.354.570,25
<u>SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO</u>				<u>12.378.024,61</u>

Ver notas a los Estados Financieros

"DELIPECA S. A."

**BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en dólares)**

	<u>PASIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>VALOR PARCIAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2,1,1,	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR	NOTA 10		833.463,70
2,1,1,01,	CUENTAS POR PAGAR LOCALES		722.130,10	
2,1,1,02,	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR		111.333,60	
2,1,4,	OBLIGACIONES CON EL ESTADO	NOTA 11		81.641,71
2,1,4,01,01,	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		52.920,29	
2,1,4,01,03,	SUJETO PASIVO AGENTE DE RETENCION		7.275,05	
2,1,4,03,01	OBLIGACIONES CON EL IESS		21.446,37	
2.1.5,	OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA 12		282.726,20
2,1,5,02,01,	PROVISIONES		33.399,99	
2,1,5,02,02	PESCA POR LIQUIDAR		249.326,21	
2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO	NOTA 13		443.844,96
2,2,2,	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS		359.973,96	
2,2,5,	OBLIGACIONES EMITIDAS		83.871,00	
2,4,	OTROS PASIVOS	NOTA 14		5.826.688,52
	<u>SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO</u>			<u>7.468.365,09</u>
3.	<u>PATRIMONIO</u>	<u>NOTA 15</u>		<u>4.909.659,52</u>
3.1.1.01	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		3.586.000,00	
3,1,1,08,	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES		1.443.227,02	
	PERDIDA DEL EJERCICIO		-119.567,50	
	<u>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</u>			<u>12.378.024,61</u>

Ver notas a los Estados Financieros

"DELIPECA S. A."

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en dólares)**

<u>CUENTA</u>	<u>VALOR PARCIAL</u>	<u>VALOR PARCIAL</u>	<u>VALOR TOTAL</u>
4.1. <u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			9.447.325,92
4,1,1, Materia Prima	8.707.391,92		
4,1,2, Exportaciones Netas	739.934,00		
COSTOS			6.393.060,92
5,3,1, <u>COSTOS OPERATIVOS</u>		4.445.838,90	
5,3,1,01,01, Costos Operativos B/P Balbina	506.936,46		
5,3,1,01,02, Costos Operativos B/P Fernandito	242.240,04		
5,3,1,01,03, Costos Operativos B/P San Sun Ranger	665.900,45		
5,3,1,01,04, Costos Operativos B/P Julia D.	1.156.944,11		
5,3,1,01,05, Costos Operativos B/P Don Ramón	1.873.817,84		
5,4,1, <u>COSTOS DE MANTENIMIENTO</u>		1.461.596,46	
5,4,1,01,01, Costo de Mantenimiento B/P Balbina	85.361,47		
5,4,1,01,02, Costo de Mantenimiento B/P Fernandito	79.877,71		
5,4,1,01,03, Costo de Mantenimiento B/P San Sun Ranger	229.616,03		
5,4,1,01,04, Costo de Mantenimiento B/P Julia D.	387.520,93		
5,4,1,01,05, Costo de Mantenimiento B/P Don Ramón	679.220,32		
5,5,1, <u>COSTO TALLER</u>		359.673,89	
5,5,2, <u>PLANTA</u>		125.951,67	
UTILIDAD BRUTA			3.054.265,00
6.1. <u>GASTOS OPERACIONALES</u>			3.173.832,50
<u>PERDIDA DEL EJERCICIO</u>			<u>-119.567,50</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 2010

(EXPRESADO EN DOLARES)

	UTILIDADES			
CAPITAL	NO	RESULTADO		
SOCIAL	DISTRIBUIDAS	DEL EJERCICIO	TOTAL	
Saldo al comienzo del año	800,00	2.124.949,98	369.939,77	2.495.689,75
Reclasificación de Cuentas	3.585.200,00		-369.939,77	3.215.260,23
Traslado resultados Ejercicios Anteriores		-681.722,96		-681.722,96
Utilidad neta del año 2009			-119.567,50	-119.567,50
Saldo al final del ejercicio fiscal	3.586.000,00	1.443.227,02	-119.567,50	4.909.659,52

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

"DELIPECA S. A."

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(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 Período -119.540,50

Depreciación de Mobiliario y Equipo 466.092,00

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION

Cuentas por Cobrar 1.161.048,70

Inventarios -779.344,01

Cuentas por Pagar 139.291,57

Otras Cuentas por Pagar 51.380,04

Prestaciones y Beneficios Sociales -7.124,50

Total de Ajustes a la Utilidad Neta. 1.031.343,80

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION 911.803,30

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Incremento de Otros Activos

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -85.151,12

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -85.151,12

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dividendos Pagados 0,00

Aportes en Efectivo 0,00

Incremento de Pasivo a Largo Plazo -7.798.673,74

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -7.798.673,74

Incremento Neto de Efectivo 530.265,12

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 232,11

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 530.497,23

Ver notas a los Estados Financieros

"DELIPECA S. A."
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"DELIPECA 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 Norteamérica, el cual corresponde a:

SOCIOS	CAPITAL	ACCIONES
	SUSCRITO	
Sr. José Ramón Paladines Bazurto	799,00	799
Ing. Raúl Paladines Basurto	1,00	1
SUMAN:	800,00	800

Posteriormente con fecha veintiocho de Mayo del dos mil diez, ante el doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, se eleva a escritura pública el Acta de la sesión extraordinaria de la Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Manta en la misma fecha señalada con anterioridad, por la cual se aumenta el capital de la compañía en el valor de tres millones quinientos ochenta y cinco mil doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (3'585.200,00) a la vez que se reforman sus estatutos.

La citada escritura se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Manta bajo el número ochocientos veintiocho (828) el veinte y dos de Septiembre del dos mil diez, en el Repertorio General con el número un mil setecientos nueve (1709) de acuerdo a la Resolución número SC. DIC. P.2010.0512 del veinte y cuatro de Agosto del dos mil diez según lo dispuesto en el artículo segundo literal B) por el señor Patricio García Vallejo, Intendente de compañías de Portoviejo

Los señores socios y su capital a esta fecha lo constituyen los siguientes:

	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL ACTUAL
SOCIOS			
Sr. José Ramón Paladines Bazurto	799,00	3.585.200,00	3.585.999,00
Ing. Raúl Paladines Basurto	1,00		1,00
SUMAN:	800,00	3.585.200,00	3.586.000,00

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

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 cuentacorrentista 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.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA 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.)

Dentro del Activo Disponible la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados, estos valores corresponden a caja Chica, Caja General y Bancos Locales, siendo su saldo final al 31 de Diciembre:

1.1.	ACTIVO CORRIENTE	
1.1.1.	ACTIVO DISPONIBLE	
1.1.1.01.02.	BANCOS	
1.1.1.01.02.004	Banco Pichincha Ahorros	236,31
1.1.1.01.02.005	Banco Pichincha Cta. 33839	209.504,50
1.1.1.01.02.006	Promérica Cta. Cte. 01-03529201	320.756,42
ACTIVO DISPONIBLE AL 31.12.2010		530.497,23

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

El Activo Exigible lo conforman las Cuentas y documentos por Cobrar así como el Crédito Tributario de favor de la empresa, las cuales al 31 de Diciembre arrojan los saldos que a continuación se especifican, debiéndose señalar que las cuentas 1.1.2.01.01.006 y 1.1.2.04.01.008 se mantienen en su valor desde ejercicios anteriormente auditados.

1.1.2.	ACTIVO EXIGIBLE	
1.1.2.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	
1.1.2.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6.999.840,19
1.1.2.04.01.006	Industria Atunera SAC-Perú	3.355.500,00
1.1.2.04.01.008	Serviterra	3.644.340,19
1,1,2,07,	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	101.474,27
1,1,2,07,01,004	1% Compras Locales de Materia	88.044,67
1,1,2,07,01,030	Otros Servicios del exterior	1.637,42
1,1,2,07,01,031	1% Impuesto a la Salida de Capitales	11.792,18
ACTIVO EXIGIBLE AL 31.12.2010		7.101.314,46

NOTA 7.- ACTIVO REALIZABLE (Cuenta 1.1.3.)

El Inventario final de pescado corresponde a la cuenta Activo Realizable, cuyo saldo al 31 de Diciembre asciende a: **249.326,21**

NOTA 8.- PAGOS ANTICIPADOS.- (Cuenta 1.1.4.)

Dentro de esta cuenta se encuentra el anticipo de Impuesto a la Renta cancelado en el ejercicio y debitado dentro de la Subcuenta 1,1,4,01,01,002, cuyo saldo al 31 de Diciembre asciende a: **142.316,46**

NOTA 9.- ACTIVO NO CORRIENTE (Cuenta 1.2.)

Los siguientes son los rubros que conforman los activos fijos depreciables y no depreciables de la empresa, los cuales 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, siendo su demostración la siguiente:

	ACTIVO NO CORRIENTE	
1.2.1.	ACTIVO FIJO	
1.2.1.01.01.	TERRENOS	
1.2.1.01.01.001	Terrenos	800.000,00
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, Barcazas 12%	8.800.000,00
1.2.1.02.07.	EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	
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	29.014,15
1.2.1.02.	ACTIVO DEPRECIABLE	9.137.314,42

1.2.1.02.10.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS	-5.582.744,17
--------------	------------------------------------	---------------

1.2.1.02.10.003	Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	-494,21
1.2.1.02.10.004	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-12.253,25
1.2.1.02.10.005	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-115.388,63
1.2.1.02.10.006	Depreciación Acum. Naves Aeronaves, Barcazas	-5.330.166,79
1.2.1.02.10.007	Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-17.653,40
1.2.1.02.10.008	Depreciación Acumulada Vehículos, Equipos de transporte	-106.787,89

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE NETO	3.554.570,25
------------------------------	--------------

ACTIVO FIJO NE DEPRECIABLE	800.000,00
----------------------------	------------

ACTIVO NO CORRIENTE AL 31.12.2010	4.354.570,25
-----------------------------------	--------------

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO EN EL 2010

ACTIVO FIJO DEPRECIABLES	
Costo Histórico al 01,01,2010	9.222.465,54
Adquisiciones en el ejercicio 2010	-85.151,12
Costo Histórico al 31,12,2010	9.137.314,42
Depreciación Acumulada al 31.12.2010	-5.582.744,17
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2010	3.554.570,25
Activo Fijo No Depreciable	800.000,00
ACTIVO FIJO NETO AL 31,12.2010	4.354.570,25

PASIVO (CUENTA 2.)

NOTA 10.- PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)

Dentro del Pasivo Corriente, se debitan y acreditan los diferentes movimientos que tiene relación con las Cuentas y documentos por pagar a los distintos proveedores de la compañía, cuyos instrumentos de sustento lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo su saldo final al 31 de Diciembre y las subcuentas que lo conforman las siguientes:

2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES		
2.1.1.01.01.	PROVEEDORES LOCALES		722.130,10
2.1.1.01.01.001	Proveedores de Combustibles	95.000,00	
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos Barcos	98.322,05	
2.1.1.01.01.003	Proveedores Electrónicos	2.059,72	
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	226.642,28	
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	300.106,05	
2.1.1.02.01.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR		111.333,60
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	109.213,80	
2.1.1.02.01.003	Proveedores Electrónicos	1.302,28	
2.1.1.02.01.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	817,52	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES AL 31.12.2010			833.463,70

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL ESTADO.- (CUENTA 2.1.4.)

Esta Cuenta conlleva la Retención de Impuesto a la Renta, sujeto pasivo como Agente de Retención y las Obligaciones con el IESS, subcuentas que han sido debitadas y acreditadas en el ejercicio siendo sus saldos los siguientes:

2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL ESTADO		
2.1.4.01.01.	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		52.920,29
2.1.4.01.01.001	En Relación de Dependencia que	13.602,73	
2.1.4.01.01.002	8% Honorarios, Comisiones y Dietas	80,01	
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y materiales	2.227,96	
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Público	4,57	
2.1.4.01.01.020	1% Seguros y Reaseguros	79,93	
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	8.674,69	
2.1.4.01.01.028	8% Intelecto sobre mano de obra	28.250,40	
2.1.4.01.03.	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION		7.275,05
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	95,99	
2.1.4.01.03.003	100% Liquidación en Compras	190,08	
2.1.4.01.03.007	70% Prestación de Servicios	2.618,46	
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	4.370,52	
2.1.4.03.01.	OBLIGACIONES CON EL IESS		21.446,37
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	21.091,50	
2.1.4.03.01.003	Fondos de Reserva por Pagar	354,87	
OBLIGACIONES CON EL ESTADO AL 31.12.2010			81.641,71

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES.- (Cuenta 2.1.5.)

El saldo al 31 de Diciembre y las cuentas que conforman los Otros Pasivos Corrientes se relacionan con las siguientes:

2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
2.1.5.02.	PROVISIONES		33.399,99
2.1.5.02.01.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	8.175,00	
2.1.5.02.01.002	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	21.137,49	
2.1.5.02.01.003	Provisión Vacaciones	4.087,50	
2.1.5.02.02.001	Pesca por Liquidar		249.326,21
OTROS PASIVOS CORRIENTES AL 31.12.2010			282.726,20

NOTA 13.- PASIVO A LARGO PLAZO.- (Cuenta 2.2.)

Esta cuenta corresponde al saldo del préstamo del Banco Internacional realizado en ejercicios anteriores así como otras cuentas por liquidar, siendo estas las siguientes:

2.2.	PASIVO A LARGO PLAZO	
2.2.2.01.01.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2.2.2.01.01.001	Banco Internacional	359.973,96
2.2.5.03.	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR	
2.2.5.03.01.001	Otras Cuentas por Liquidar	83.871,00
PASIVO A LARGO PLAZO		443.844,96

NOTA 14.- OTROS PASIVOS.- (Cuenta 2.4.)

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 "DELIPECA S.A." siendo su saldo al 31 de Diciembre: **5'826.688.52**

NOTA 15.- PATRIMONIO.- (CUENTA 3.)

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2010:

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 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 20% 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.

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

3 PATRIMONIO	
3.1.1.01.	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO
3.1.1.01.01.001	Socios 3.586.000,00
3,1,1,08,	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES
31,1,08,01,001	Utilidades Años Anteriores 1.443.227,02
3,1,1,10,01,	RESULTADO OPERACIONAL
3,1,1,10,01,001	Pérdida del ejercicio -119.567,50
	PATRIMONIO DE LA EMPRESA AL 31.12.2010 4.909.659,52

NOTA 16.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

4.	INGRESOS	
4.1.1.1.	VENTAS	9.447.325,92
5	COSTOS	6.393.060,92
	UTILIDAD BRUTA	3.054.265,00
6,1,	GASTOS OPERACIONALES	3.173.832,50
	PERDIDA DEL EJERCICIO	-119.567,50

NOTA 17.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

En razón de la pérdida obtenida por la compañía en el presente ejercicio, no se ha establecido la participación laboral, así como el Impuesto a la renta.

NOTA 18.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES.

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