Auditoria y Gestión Legal

AUDITORIA EXTERNA
DELIPESCA S.A.
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar 4to. Piso Tlf. 023216097

Auditoria y Gestión Legal

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Auditoria y Gestión Legal

INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS

El informe de los auditores independientes sobre los estados financieros de **"DELIPESCA S.A."**, incluido a continuación, una copia para efectos de publicación, las notas de los estados financieros, que contienen todas las revelaciones requeridas por las Normas Internacionales de Información financiera – NIIF, se adjuntan en esta publicación; y son requeridas como parte de los mismos.

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la compañía DELIPESCA S.A., al 31 de diciembre de 2019 que comprenden el Estado de Situación Financiera y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos materiales importantes de la compañía "DELIPESCA S.A." por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2019, 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 Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que se cumplan con requisitos éticos, así como planeaciones para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Consideramos que la evidencia de Auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra Opinión.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a

error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias

Responsabilidad del Auditor en relación de los estados financieros

Los objetivos de nuestra Auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error y emitir un informe de Auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se considera materiales, si individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoria de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria.

En el caso de **"DELIPESCA S.A."** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF a partir del 01 de Enero de 2011.

Hipótesis de Negocio en marcha.

La dirección financiera razonable de la Administración de la compañía, en forma implícita se manifiesta en el sentido de conservar los activos así como cumplir sus obligaciones; así mismo sus accionistas se manifiestan en el deseo de mantener su compañía en marcha.

Otro Asunto

Con fecha 11 de marzo de 2020, el Presidente de la República decretó estado de emergencia sanitaria nacional por la pandemia identificada "COVID-19", y posteriormente, el día 16 del mismo mes y año, se decretó el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio ecuatoriano. Esta situación ha generado, en mayor o menor medida, la suspensión de toda actividad económica. No es posible predecir de manera cierta el impacto, de existir alguno, sobre los estados financieros de la Compañía en el ejercicio económico 2020, no obstante, se prevé dificultades en la recuperación de cartera y una disminución significativa en los ingresos.

Auditoria y Gestión Legal

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA." **15 Abril del 2020**
REGISTRO SC. RNAE No 782

Auditoria y Gestión Legal

"DELIPESCA S.A."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

CODIGO SUPER. CIAS	ACTIVO	NOTAS	2018	2019
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	6	56.528,74	154.725,70
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	429.002,61	61.823,57
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	1.977.524,52	1.523.554,50
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	133.491,82	221.048,56
10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	322.526,00	1.140.944,19
101	ACTIVO CORRIENTE		2.919.073,69	3.102.096,52
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	11.309.494,14	11.959.076,49
10206	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	12	5.607.268,78	7.231.103,15
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	13	7.586.055,35	7.586.555,35
	ACTIVO NO CORRIENTE		24.502.818,27	26.776.734,99
	SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO		27.421.891,96	29.878.831,51

Paladines Luisa Marlene
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

"DELIPESCA S. A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

CODIGO SUPER. CIAS	PASIVO	NOTAS	2018	2019
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	14	1.130.072,11	2.332.650,67
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P	15	818.181,92	0,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	16	919.606,39	603.569,05
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	17	526.491,45	1.140.944,19
201	PASIVO CORRIENTE		3.394.351,87	4.077.163,91
20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS	18	7.537.646,39	8.902.792,39
20206	ANTICIPO CLIENTES	19	936.973,42	447.811,37
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20	4.259.554,52	6.959.967,34
202	PASIVO NO CORRIENTE		12.734.174,33	16.310.571,10
	SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO		16.128.526,20	20.387.735,01
	PATRIMONIO	21	9.344.717,11	9.491.096,50
	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		3.586.000,00	3.586.000,00
	RESERVA LEGAL		268.987,62	268.987,62
	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		6.575.205,68	7.328.252,16
	PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANT.		-2.016.705,03	-1.838.522,67
	UTILIDAD (PÉRDIDA)DEL EJERCICIO		931.228,84	146.379,39
	SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		25.473.243,31	29.878.831,51

Paladines Luisa Marlene
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

"DELIPESCA S.A."
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018-2019
(Expresado en dólares)

CODIGO SUPER. CIAS	CUENTA	2018	2019
4.1.	**INGRESOS**	**15.824.449,75**	**12.007.403,20**
4.1.1.01	VENTAS NETAS LOCALES	15.824.449,75	12.007.403,20
5	**COSTOS**	**11.282.306,47**	**9.168.444,15**
5.03.	COSTOS OPERATIVOS Y MANTENIMENTO	11.282.306,47	9.168.444,15
	UTILIDAD BRUTA	**4.542.143,28**	**2.838.959,05**
6	**GASTOS**	**3.028.406,02**	**2.558.792,80**
6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.841.528,58	2.240.314,55
6.03.	GASTOS FINANCIEROS	186.877,44	318.478,25
4.03.	OTROS INGRESOS	6.564,43	0,00
	UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	**1.520.301,69**	**280.166,25**
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	228.045,25	42.024,94
	IMPUESTO CAUSADO O IMPUESTO MINIMO	361.027,61	91.761,92
	10% RESERVA LEGAL	0,00	0,00
	UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	**931.228,83**	**146.379,39**

Paladines Luisa Marlene
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

"DELIPESCA S. A."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

"DELIPESCA S. A."
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación	
Utilidad (Pérdida) del Período	**280.166,25**
Ajustes por partidas distintas al efectivo	**274.189,62**
Depreciación de Mobiliario y Equipo	407.976,48
Impuesto a la Renta	-91.761,92
15% Participación Trabajadores	-42.024,94
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	**1.359.016,74**
Cuentas por Cobrar clientes	367.179,05
Anticipo Proveedores	-87.556,74
Inventarios	-818.418,19
Otros activos	453.970,02
Cuentas por Pagar comerciales	1.202.578,56
Otras Cuentas por Pagar	-51.430,54
Anticipo Clientes	169.398,85
Prestaciones y Beneficios Sociales	-489.162,05
Otros pasivos	612.457,78
Total de Ajustes a la Utilidad Neta.	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	**1.913.372,61**
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.	
Adquisiciones Activo Fijo	-2.681.893,20
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-2.681.893,20**
Flujo de Efectivo por Actividades de Financiación.	
Financiación Prestamos L/P	1.684.899,47
Pago Prestamos	-818.181,92
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**866.717,55**
Disminución Neta del Efectivo	98.196,96
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	56.528,74
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	***154.725,70***

Paladines Luisa Marlene
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoría y Gestión Legal

"DELIPESCA S. A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	PÉRDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2019	3.586.000,00	268.987,62	-2.016.705,04	6.575.205,68	931.228,84	**9.344.717,10**
Reclasificación de Cuentas			178.182,36	753.046,48	-931.228,84	**0,00**
Utilidad Año 2018-2019					146.379,39	**146.379,39**
Saldo al 31 de Diciembre de 2019	**3.586.000,00**	**268.987,62**	**-1.838.522,68**	**7.328.252,16**	**146.379,39**	**9.491.096,49**

Paladines Luisa Marlene
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora

Auditoria y Gestión Legal

"DELIPESCA S. A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares)

NOTA 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 Norteamérica, el cual corresponde a:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES
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 al 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:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	AUMENTO DE CAPITAL	CAPITAL ACTUAL
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**

NOTA 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.

NOTA 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.

Durante el año 2019, la situación económica del País continúa afectada por los bajos precios de exportación del petróleo, la misma que constituye fuente principal de ingresos del Ecuador.

El Gobierno central para afrontar estas situaciones ha implementado ciertas alternativas entre las cuales se priorizan, emisión de bonos del estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y otros gobiernos, restricción de importaciones mediante las salvaguardias y derechos arancelarios a ciertos productos entre otros.

NOTA 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 cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente, las mismas 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 así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

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 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.

La Administración de la Compañía ha realizado el análisis sobre la adopción de la NIIF 9, NIIF 15 Y NIIF 16.

NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes: La obligación de desempeño de cada uno de los servicios que brinda, se satisfacen en el momento de entrega o avance de los proyectos; en ese momento se reconoce el ingreso correspondiente.

NIIF 9 Instrumentos Financieros: De acuerdo al riesgo crediticio de los clientes, la Compañía determinó que la implementación de la NIIF 9 no generó un impacto significativo más allá de las nuevas revelaciones que deberán realizarse, puesto que su cartera no presenta indicios de deterioro dado su modelo de negocio.

Nuevos pronunciamientos para 2019: Las siguientes están vigentes por primera vez para periodos que comiencen el 01 de enero 2019

NIIF 16 Arrendamientos: De acuerdo a la revisión de los estados financieros no son aplicables a la operación de la compañía.

NOTA 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2019, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2019 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Otros activos corrientes.

En el caso de la empresa, se trata de valores transitorios en la venta de su producto que es el pescado, ya que toda entrega que se realiza está sujeta a la verificación por especie, estado, tamaño por parte de los compradores antes de la correspondiente facturación.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

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 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de pescado

.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 25%.

Auditoria y Gestión Legal

NOTA 6.- 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de este rubro de Activo, la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad y requerimientos, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados; estos valores corresponden a Bancos Locales, siendo los saldos finales al 31 de diciembre:

	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTVO	2018	2019
1.1.1.01.01.	**CAJA**	**1,608.92**	**2,269.51**
1.1.1.01.01.002	Caja General	1,608.92	2,269.51
1.1.1.01.02.	**BANCOS**	**54,919.82**	**152,456.19**
1.01.01.02.002	Banco de Machala Cta.Cte. 1340116611	5,555.44	8,993.05
1.01.01.02.003	Banco Internacional Cta. Cte. 7000603343	1,204.29	1,204.29
1.01.01.02.004	Banco Internacional Cta. Cte. 7000622771	16,736.23	29,085.40
1.01.01.02.005	Banco Pichincha Ahorros	236.31	236.31
1.01.01.02.006	Banco Pichincha Cta. 3383970004	7,028.39	58,582.70
1.01.01.02.007	Banco Pichincha Ex monte 3469740704	11,002.71	10,171.70
1.01.01.02.009	Banco Guayaquil Cta. Cte. 14079939	9,744.17	7,907.54
1.01.01.02.010	Banco Bolivariano Cta. Cte. 0005302932	3,412.28	36,275.20
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTVO	**56,528.74**	**154,725.70**

NOTA 7.- 10102 ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos de este grupo lo conforman las otras Cuentas por Cobrar a clientes, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes: Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

	ACTIVOS FINANCIEROS	2018	2019
1.01.02.05.	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**	**429,002.61**	**61,823.57**
1.01.02.05.001	Clientes Locales No Relacionados	429,002.61	61,823.57
	ACTIVOS FINANCIEROS	**429,002.61**	**61,823.57**

Auditoria y Gestión Legal

NOTA 8.- 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este rubro se agrupan las obligaciones que mantiene la empresa ante el Servicio de Rentas Internas en el corto plazo, así como los valores que tiene a su favor la empresa por diferentes conceptos ante este organismo los saldos finales de las cuentas correspondientes son las siguientes:

1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2018	2019
1.01.05.01.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA**	**1,779,196.66**	**1,357,135.79**
1.01.05.01.001	12% Compras Locales Netas de Bienes	1,153,297.51	1,226,516.73
1.01.05.01.002	12% Compras Locales de Servicios	146,427.35	76,129.75
1.01.05.01.004	12% Importacion de Bienes	78,565.60	54,489.31
1.01.05.01.006	14% Compras Locales Netas de Bienes	335,106.74	0.00
1.01.05.01.007	14% Compras Locales de Servicios	22,811.76	0.00
1.01.05.01.008	14% Importación de Bienes	42,987.70	0.00
1.01.05.02.	**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA**	**157,033.46**	**112,603.41**
1.01.05.02.007	1% Transferencia de Bienes Muebles Nat. Corporal	157,033.46	112,603.41
1.01.05.03.	**ANTICIPO DE IMPUESTOS**	**41,294.40**	**53,815.30**
1.01.05.03.001	Anticipo de Impuesto a la Renta	41,294.40	53,815.30

	SUMA ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES	**1,977,524.52**	**1,523,554.50**

NOTA 9.- 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, los saldos finales de las cuentas al 31 de diciembre del 2019 son las siguientes:

1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2018	2019
1.01.04.01.	**SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**	**53,838.82**	**100,821.56**
1.01.04.01.001	Gastos de seguros pagados por anticipado	53,838.82	100,821.56
1.01.04.04.001	Importaciones pagadas por anticipado	0.00	0.00
1.01.04.04.002	Carenamiento pagado por anticipado	0.00	0.00
1.01.04.04.	**OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS**	**79,653.00**	**120,227.00**
1.01.04.04.004	Otros Gastos Pagados por Anticipado	79,653.00	120,227.00
1.3.1.04.01.	**OTROS ACTIVOS DIFERIDOS**	**0.00**	**0.00**
1.3.1.04.01.003	Perfeccionamiento B/P Andrea	0.00	0.00

	SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	**133,491.82**	**221,048.56**

Auditoria y Gestión Legal

NOTA 10.- 10107 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En este rubro consta el valor que corresponde a entregas de pescado que aún no son aceptadas en su totalidad por clientes y por tanto no puede ser facturado

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		2018	2019
1.01.03.	**ACTIVO REALIZABLE**		
1.01.03.01.	**INVENTARIO DE MATERIA PRIMA**	**322,526.00**	**1,140,944.19**
1.01.03.01.001	Inventario Materia Prima no para construcción	322,526.00	1,140,944.19
	SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES	**322,526.00**	**1,140,944.19**

NOTA 11.- 10201 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los siguientes son los rubros que conforman los activos fijos depreciables y no depreciables de la empresa, los cuales están contabilizados a su Costo Histórico, siguiendo las normas establecidas para la depreciación correspondiente, de conformidad con los principios contables de general aceptación en el Ecuador y lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su demostración es la siguiente:

	PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	2018	2019
1.02.01.	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)**	**20,136,048.05**	**21,193,606.88**
1.02.01.01.	Terrenos	800,000.00	800,000.00
1.02.01.02.	Edificios	250,000.00	250,000.00
1.02.01.04.	Instalaciones	1,234.76	0.00
1.02.01.05.	Muebles y Enseres	15,466.18	15,466.18
1.02.01.06.	Maquinaria y Equipo	167,517.35	168,752.11
1.02.01.07.	Naves, Aeronaves, Barcazas y Similares	11,636,104.64	12,090,304.64
1.02.01.08.	Equipos de Computación y Software	17,653.40	17,653.40
1.02.01.09.	Vehículos Equipos de Transporte	121,428.58	121,428.58
1.02.01.10.	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,126,643.14	7,730,001.97
1.2.1.02.10.	**(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS**	**-8,826,553.91**	**-9,234,530.39**
	SUMA PROPIEDADES, PLANTA EQUIPO	**11,309,494.14**	**11,959,076.49**

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO	2018	2019
ACTIVO FIJO DEPRECIABLES		
Costo Histórico al 01.01.2018-2019	**12,203,217.60**	**19,336,048.05**
Movimientos en el ejercicio	**7,132,830.45**	**1,057,558.83**
Naves Areonaves y Barcazas	996,187.31	454,200.00
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,136,643.14	603,358.83
Costo Histórico al 31.12.2018-2019	**19,336,048.05**	**20,393,606.88**
Depreciación Acumulada al 31.12.2018-2019	-8,826,553.91	-9,234,530.39
Activos Fijos Depreciables al 31.12.2018-2019	**10,509,494.14**	**11,159,076.49**
Activo Fijo No Depreciable	**800,000.00**	**800,000.00**
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2018-2019	**11,309,494.14**	**11,959,076.49**

NOTA 12.- 10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

En este rubro se registran los valores por cobrar en el largo plazo y que, por convenio mutuo con los deudores, no devengan ningún interés; además se registra las inversiones que realiza la empresa como son la adquisición de los nuevos barcos que se encuentran en tránsito, los saldos contables son los siguientes:

	OTROS ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	2018	2019
1.2.08.01.	**CLIENTES RELACIONADOS**	**5,607,268.78**	**7,231,103.15**
1.02.08.01.001	Serviterra	1,458,880.30	2,664,071.88
1.02.08.01.002	Industria Atunera SAC-Perú	0.00	5,000.00
1.02.08.01.003	Harinera El Morro	2,176,854.64	2,191,854.64
1.02.08.01.004	Sociedad portuaria Puerto Hondo	814,984.11	814,984.11
1.02.08.01.005	Dique flotante Pesquero DIFLOPES	1,147,160.53	1,545,803.32
1.02.08.01.006	Comercializadora de Combustible Combusticom S.A.	9,389.20	9,389.20
1.02.01.10.	**INVERSIONES PERMANENTES**	**0.00**	**0.00**
1.02.01.10.001	Inversiones B/P Raffaello	0.00	0.00
1.02.01.10.002	Inversiones B/P Judibana	0.00	0.00
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	**5,607,268.78**	**7,231,103.15**

Auditoría y Gestión Legal

NOTA 13.- 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En este rubro se registran los valores por inversión en acciones, los saldos contables son los siguientes:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		2018	2019
1.02.10.02.	**INVERSIONES ASOCIADAS**	**7,586,055.35**	**7,586,555.35**
1.02.10.02.001	Serviterra S.A.	7,559,055.35	7,559,055.35
1.02.10.02.002	Dique Flotante Pesquero Diflopes S.A.	25,000.00	25,500.00
1.02.10.02.003	Combusticom S.A.	400.00	400.00
1.02.10.02.004	Heliportmanta S.A.	1,600.00	1,600.00
	SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	**7,586,055.35**	**7,586,555.35**

NOTA 14.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dentro de las Cuentas y documentos por Pagar Proveedores del Pasivo Corriente, se debitan y acreditan los diferentes movimientos que tiene relación con los distintos proveedores de la compañía tanto locales como del exterior, los documentos de sustento lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos finales y las subcuentas que lo conforman las siguientes:

2.1.1.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	2018	2019
2.01.03.01.	**PROVEEDORES LOCALES**	**617,512.42**	**1,790,210.89**
2.01.03.01.001	Proveedores de Combustibles y Aceites	218,009.08	596,967.18
2.01.03.01.002	Proveedores de Repuestos Barcos	31,033.44	0.00
2.01.03.01.004	Proveedores de Materiales e Insumos	119,002.78	436,655.95
2.01.03.01.005	Proveedores de Servicios	230,537.42	741,282.02
2.1.1.01.01.006	Proveedores de Repuestos	18,929.70	15,305.74
2.1.1.02.01.	**CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR**	**512,559.69**	**542,439.78**
2.01.03.02.002	Proveedores de Servicios	367,047.38	156,522.77
2.01.03.02.005	Proveedores de Materiales y Repuestos	64,146.85	385,917.01
2.01.03.02.006	Proveedores de Seguros	81,365.46	0.00
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**1,130,072.11**	**2,332,650.67**

NOTA 15.- 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se registran los préstamos e intereses otorgados por diferentes bancos, y cuyo vencimiento es en el corto plazo, los saldos de estas cuentas al 31 de diciembre son los siguientes:

2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P	2018	2019
2.01.04.02.001	Corporación Financiera Nacional	818,181.92	0.00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS C/P	**818,181.92**	**0.00**

NOTA 16.- 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Esta Cuenta conlleva las obligaciones de la empresa frente al Estado y sus trabajadores, en lo se relaciona con las Retenciones del Impuesto a la Renta, sujeto pasivo como Agente de Retención en el Impuesto al Valor Agregado IVA, Impuesto a la Renta a Pagar; las Obligaciones con el IESS y 15% utilidad trabajadores, subcuentas que han sido debitadas y acreditadas en el ejercicio siendo sus saldos los siguientes:

	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2018	2019
2.01.07.	**CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**	**109,673.52**	**122,365.68**
2.01.07.03.	**RETENCION IMPUESTO A LA RENTA**	**98,872.63**	**122,365.68**
2.01.07.03.001	10% Honorarios, Comisiones y Dietas	1,013.60	0.00
2.01.07.03.002	8% Intelecto sobre mano de obra	1,027.82	0.00
2.01.07.03.003	2% Predomina la mano de Obra	605.30	0.00
2.01.07.03.005	1% Promoción y Publicidad	1.20	0.00
2.01.07.03.006	1% Transporte Privado o Público pas.	13.95	0.00
2.01.07.03.007	1% Transferencia Bienes Muebles Natura. Corporal	1,783.21	0.00
2.01.07.03.010	1% Seguros y Reaseguros 10% de las primas	0.00	0.00
2.01.07.03.020	En Relación de Dependencia que Supera o No Base G	7,994.56	0.00
2.01.07.03.025	2% Otros Servicios	1,290.02	0.00
2.01.07.03.027	25% retención fuente por servicios	1,814.49	0.00
2.01.07.03.029	Servicio de Rentas Internas	83,328.48	122,365.68
2.01.07.02.	**SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION IVA**	**10,800.89**	**0.00**
2.01.07.02.001	30% Retención IVA	1,267.47	0.00
2.01.07.02.002	70% Retención IVA	5,070.06	0.00
2.01.07.02.003	100% Retención IVA	2,087.27	0.00
2.01.07.02.004	10% Retención IVA	1,328.13	0.00
2.01.07.02.005	20% Retención IVA	1,047.96	0.00
2.01.07.04.	**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR**	**361,027.60**	**91,761.92**
2.01.07.04.001	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	361,027.60	91,761.92
2.01.07.05.	**OBLIGACIONES CON EL IESS**	**75,506.47**	**189,384.79**
2.01.07.05.001	Aportes por Pagar	39,593.32	96,804.47
2.01.07.05.003	Fondos de Reserva por Pagar	4,346.96	17,072.55
2.01.07.05.004	Aporte Individual Por Pagar	31,566.19	75,507.77

2.01.07.07.	**PARTICIPACION TRABAJADORES**	**228,045.25**	**42,024.94**
2.01.07.07.001	15% Utilidades por Pagar trabajadores	228,045.25	42,024.94
2.01.09.01.	**CON OTRAS INSTITUCIONES**	**51,430.54**	**50,613.12**
2.01.09.01.001	Superintendencia de Compañías	13,224.48	12,407.06
2.01.09.01.002	Servicio Nacional de Aduanas del Ecuador	38,206.06	38,206.06
2.01.07.06.	**PROVISIONES**	**93,923.01**	**107,418.60**
2.01.07.06.001	Provisión Décimo Tercer Sueldo	3,373.28	3,079.67
2.01.07.06.002	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	11,815.94	11,032.33
2.01.07.06.003	Provisión Vacaciones	77,239.35	93,306.60
2.01.07.06.004	Provisión Fondo de Reserva	1,494.44	0.00

SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**919,606.39**	**603,569.05**

NOTA 17.- 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo de estas cuentas se refiere a la Pesca por liquidar que al 31 de diciembre del ejercicio fiscal se halla en proceso de transacción comercial, se refleja también el saldo de otros préstamos adquiridos por la compañía; sus saldos son los siguientes:

2.01.05.	**OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**2018**	**2019**
2.01.05.01.	**PESCA POR LIQUIDAR**	**322,526.00**	**1,140,944.19**
2.01.05.01.001	Pesca por Liquidar	322,526.00	1,140,944.19
2.01.14.02.	**PRESTAMOS OTROS**	**203,965.45**	**0.00**
2.01.14.02.001	Paladines Bazurto Sonia	14,900.00	0.00
2.01.14.02.002	Paladines Bazurto Henry Barón	74,065.45	0.00
2.01.14.02.003	PALADINES ZAMORA GEOVANNY	65,000.00	0.00
2.01.14.02.004	Varaderos del Pacifico Varpacifc S A	50,000.00	0.00

SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES	**526,491.45**	**1,140,944.19**

NOTA 18.- 20204 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSA RELACIONADAS

En estos rubros se registran la porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales, los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS		2018	2019
2.1.5.05.01	**OTROS PASIVOS**	**7,537,646.39**	**8,902,792.39**
2.02.04.01.001	Transferencias Internas Induatun	2,622,882.57	2,602,070.65
2.02.04.01.002	Transferencias Internas Tunaexport	2,305,286.30	3,391,592.97
2.02.04.01.003	Transferencias Internas Atunexport	2,609,477.52	2,909,128.77
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**7,537,646.39**	**8,902,792.39**

NOTA 19.- 20206 ANTICIPO CLIENTES

Se registrará la porción no corriente de los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

ANTICIPOS CLIENTES		2018	2019
2.02.06.01.	**ANTICIPO CLIENTES**	**936,973.42**	**447,811.37**
2.02.06.01.001	Anticipos de cliente	936,973.42	447,811.37
	SUMA ANTICPO CLIENTES	**936,973.42**	**447,811.37**

NOTA 20.- 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta se originó en el ejercicio económico del 2008 por la transferencia de los activos y pasivos que realizó el Sr. José Paladines Bazurto a favor de "**DELIPESCA S.A.",** además se registran varias cuentas por pagar a Proveedores en su porción no corriente, siendo sus saldos al 31 de Diciembre del 2018 y 2019 los siguientes:

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		2018	2019
2.02.	**PASIVOS A LARGO PLAZO**	**4,259,554.52**	**6,959,967.34**
2.02.02.02.	**CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**	**3,241,788.25**	**3,765,507.17**
2.02.02.02.001	Cuentas y Documentos por Pagar no Relac.Locales	2,901,788.25	3,495,507.17
2.02.02.02.002	Cuentas y Documentos por Pagar no Relac. del Exter	340,000.00	270,000.00
2.02.03.03.	**PRESTAMOS ACCIONISTAS**	**1,017,766.27**	**1,017,766.27**
2.02.03.03.001	José Paladines Bazurto	1,017,766.27	1,017,766.27
2.02.04.02.	**CUENTAS POR PAGAR VARIAS**	**1,948,648.65**	**1,948,648.65**
2.02.04.02.001	Otras cuentas por Pagar L.P.	1,948,648.65	1,948,648.65
2.02.08.01.	**OTRAS PROVISIONES**	**0.00**	**228,045.25**
2.02.08.01.001	Otras Provisiones	0.00	228,045.25
	SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	**4,259,554.52**	**6,959,967.34**

NOTA 21.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre de 2018 y 2019:

Capital Social. - El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazurto, tres millones quinientos ochenta y cinco mil novecientos noventa y nueve dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, ($ 3'585.999,00) y el señor Raúl Arturo Paladines Bazurto, un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. ($ 1,00)

Reserva Legal. - De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidad no distribuida ejercicios anteriores. -

Este rubro se refiere a la acumulación de las utilidades generadas por la empresa en años anteriores y que pueden ser objeto de distribución a los socios.

Pérdida acumulada ejercicios anteriores. -

El saldo de esta cuenta es por la acumulación de pérdidas de la empresa en ejercicios anteriores y que pueden ser amortizadas.

Utilidad o Pérdida neta del ejercicio. -

Es la resultante de las operaciones que ha realizado la empresa en el ejercicio fiscal 2019:

	PATRIMONIO	2018	2019
3.1.1.01.	**CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO**	**3,586,000.00**	**3,586,000.00**
3.01.01.01.001	Socios o Accionistas	3,586,000.00	3,586,000.00
3.1.1.04.	**RESERVA LEGAL**	**268,987.62**	**268,987.62**
3.04.01.01.001	Reserva Legal	268,987.62	268,987.62
3.1.1.08.	**UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS EJERCICIOS ANTERIORES**	**6,575,205.68**	**7,328,252.16**
31.1.08.01.001	Utilidades Años Anteriores	6,575,205.68	7,328,252.16
3.1.1.09.01.	**PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTER.**	**-2,016,705.03**	**-1,838,522.67**
3.1.1.09.01.001	Pérdida años anteriores	-2,016,705.03	-1,838,522.67
3.1.1.10.01.	**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO**	**931,228.84**	**146,379.39**
3.1.1.10.01.001	Utillidad después de la Participación	931,228.84	146,379.39
	UTILIDAD (PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	**931,228.84**	**146,379.39**

PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	**9,344,717.11**	**9,491,096.50**

NOTA 23.- RESULTADOS DEL EJERCICIO. -

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

Auditoria y Gestión Legal

		2018	2019
4	**INGRESOS**		
4.01.	**VENTAS**	**15,824,449.75**	**12,007,403.20**
4.01.01.	Materia Prima	15,824,449.75	11,988,807.45
4.01.13.01.001	Exportaciones de Bienes	0.00	7,957.00
4.01.19.01.002	Otras Locales (Como Intermediario)	0.00	10,638.75
5	**COSTOS**	**11,282,306.47**	**9,168,444.15**
5.01.01.06.001	**COMPRAS DE MATERIA PRIMA**	**0.00**	**737,501.00**
5.03	**COSTOS OPERATIVOS Y MANTENIMENTO**	**11,282,306.47**	**8,430,943.15**
5.03.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES (M.O.D)	1,215,263.57	922,433.39
5.03.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	190,473.96	149,555.35
5.03.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	212,620.25	157,556.57
5.03.05.	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	1,444.46	0.00
5.03.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,291,799.77	633,494.78
5.03.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,905,680.15	3,186,555.20
5.03.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	60,422.02	152,321.45
5.03.15.	TRANSPORTE	136,095.84	21,404.50
5.03.18.	SERVICIOS VARIOS	1,502,104.87	1,244,559.93
5.03.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	3,471,250.18	1,704,679.01
5.03.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	295,151.40	258,382.97
	UTILIDAD BRUTA	**4,542,143.28**	**2,838,959.05**
6	**GASTOS**	**3,028,406.02**	**2,558,792.80**
6.02.	**GASTOS ADMINISTRATIVOS**	**2,841,528.58**	**2,240,314.55**
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	754,976.28	757,408.35
6.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE	155,094.79	152,880.33
6.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	135,854.12	124,568.94
6.02.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES	60,989.81	24,509.30
6.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	31,639.23	11,340.00
6.02.10.	COMISIONES	0.00	500.00
6.02.11.	PROMOCION Y PUBLICIDAD	441.84	367.57
6.02.12.	COMBUSTIBLES	49,553.17	27,386.62
6.02.13.	LUBRICANTES	331.98	66.78
6.02.14.	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	221,672.34	88,450.13

6.02.15.	TRANSPORTE	26.20	480.00
6.02.16.	GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A ACCIONISTAS, TRABAJA	13,130.78	7,267.11
6.02.17.	GASTOS DE VIAJES	68,104.56	29,842.71
6.02.18.	SERVICIOS VARIOS	454,822.61	131,158.45
6,02,19	SERVICIOS PUBLICOS	0.00	6,587.00
6.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	155,373.67	106,271.21
6.02.21.	DEPRECIACIONES	391,373.36	407,976.48
6.02.29.	SUMINISTROS Y MATERIALES	19,820.76	10,281.56
6.02.31.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	328,323.08	352,972.01
6.03.	**GASTOS FINANCIEROS**	**186,877.44**	**318,478.25**
6.03.01.	INTERESES	178,555.34	307,100.36
6.03.02.	COMISIONES	8,322.10	11,377.89

4.03.	OTROS INGRESOS	6,564.43	0.00

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS	**1,520,301.69**	**280,166.25**

NOTA 24.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA. -

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% en el año 2019.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 25% sobre las utilidades gravables.

La compañía prepara la respectiva Conciliación Tributaria para presentar la Declaración de Impuesto a la Renta, bajo los siguientes parámetros.

	2018	**2019**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**1,520,301.69**	**280,166.25**
15% PARTICIPACION LABORAL	**228,045.25**	**42,024.94**
(+) Gastos No deducibles locales	330,036.34	128,906.37
(-) Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-178,182.36	0.00
UTILIDAD GRAVABLE (PÉRDIDA SUJETA A AMORT.)	**1,444,110.42**	**367,047.68**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	361,027.61	91,761.92
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	0.00	0.00
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	**361,027.61**	**-91,761.92**
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	53,815.30

(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-198,327.86	-112,603.41
(-) Crédito tributario generado por salida de capitales	0.00	0.00
(-) Crédito tributario Años anteriores	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR)	**162,699.75**	**74,656.79**

NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 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.

Paladines Luisa Marlene
Gerente General

Molina Alvarado Janeth
Contadora