

**“DELIPESCA S. A.”**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**

**PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008**

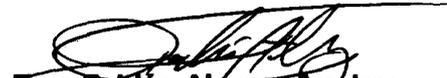


## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas de:

**"DELIPECA 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 2008 de "DELIPECA 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 opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de "DELIPECA S. A." al 31 de Diciembre del 2008, el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas Ecuatorianas de Contabilidad.

  
**Eco Fabián Álvarez Aguirre.**  
**Registro SC. RNAE No 501**

**Abril 30 de 2009**



"DELIPESCA S. A. "

**BALANCE DE SITUACION  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008  
(Expresado en dólares)**

	<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
1.1.1.	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>NOTA 5</b>		<b>2,577.84</b>
1.1.1.01.01.	<b>CAJAS</b>		<b>2,570.25</b>	
1.1.1.01.02.	<b>BANCOS LOCALES</b>		<b>7.59</b>	
1.1.2.	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>NOTA 6</b>		<b>7,984,740.00</b>
1.1.2.01	<b>CUENTAS Y DOC. POR COBRAR</b>		<b>83,341.43</b>	
1.1.2.04.	<b>CUENTAS POR COBRAR OTROS</b>		<b>7,901,398.57</b>	
1.2.	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>NOTA 7</b>		<b>5,274,836.26</b>
1.2.1.01.	<b>ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE</b>		<b>800,000.00</b>	
1.2.1.02.	<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>		<b>4,474,836.26</b>	
1.3.	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>NOTA 8</b>		<b>267,106.21</b>
1.3.1.01.	<b>INTERESES DIFERIDOS EN PRESTAMO</b>		<b>267,106.21</b>	
1.4.	<b>ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>NOTA 9</b>		<b>6,311,568.75</b>
1.4.1.06.	<b>OTRAS INVERSIONES LARGO PLAZO</b>		<b>6,311,568.75</b>	
	<b>SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO</b>			<b>19,840,829.06</b>

Ver notas a los Estados Financieros

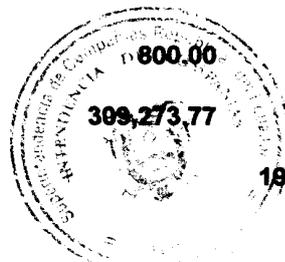


**"DELIPESCA S. A. "**

**BALANCE DE SITUACION  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008  
(Expresado en dólares)**

	<b>PASIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
2.1.1.	CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROV.	NOTA 10		1,277,665.91
2.1.1.01.	CUENTAS POR PAGAR LOCALES		312,637.70	
2.1.1.02.	CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR		965,028.21	
2.1.4.	OBLIGACIONES CON EL ESTADO	NOTA 11		263,678.53
2.1.4.01.01	RETENCION IMPUESTO A LA RENTA		83,959.23	
2.1.4.01.03	SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION		1,318.97	
2.1.4.02.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		103,091.26	
2.1.4.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS		2,538.77	
2.1.4.05.	PARTICIPACION TRABAJADORES		72,770.30	
2.1.5.	OTROS PASIVOS CORRIENTES	NOTA 12		4,627,116.09
2.2.	PASIVO LARGO PLAZO	NOTA 13		4,876,880.19
2.2.2.01.	OBLIGACIONES INSTITUCIONES		2,342,498.10	
2.2.5.03.	OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR		2,534,382.09	
2.4.	OTROS PASIVOS	NOTA 14		8,485,414.57
2.4.2.01	OTROS PASIVOS		8,485,414.57	
	<b>SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO</b>			<b>19,530,755.29</b>
3.	<b>PATRIMONIO</b>	<b>NOTA 15</b>		<b>310,073.77</b>
3.1.1.01	CAPITAL SOCIAL.		800.00	
3.1.1.10,	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		309,273.77	
	<b>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</b>			<b>19,840,829.06</b>

Ver notas a los Estados Financieros



**"DELIPECA S. A. "**

**ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008  
(Expresado en dólares)**

	<b>CUENTA</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>8,909,824.72</b>
<b>4.1.1.01.01.001</b>	<b>VENTAS</b>	<b>855,669.32</b>	
<b>4.1.1.01.01.003</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>8,054,155.40</b>	
	<b>COSTOS</b>		<b>2,738,754.96</b>
<b>5.3.1.01.</b>	<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>2,049,178.14</b>	
<b>5.4.1.01.</b>	<b>COSTOS DE MANTENIMIENTO</b>	<b>566,286.75</b>	
<b>5.5.1.01.</b>	<b>GASTOS TALLER</b>	<b>123,290.07</b>	
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>6,171,069.76</b>
	<b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>		<b>5,685,934.43</b>
<b>6.1.1.</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>5,685,934.43</b>	
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>485,135.33</b>

**Ver notas a los Estados Financieros**



"DELIPESCA S. A. "

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

( EXPRESADO EN DOLARES)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA FACULTATIVA	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al comienzo del año	800.00					800.00
Utilidad neta del año 2008					309,273.77	309,273.77
<b>Saldo al final del ejercicio fiscal</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>309,273.77</b>	<b>310,073.77</b>

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 2008  
( Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica )**

**FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES EN OPERACIÓN**

Efectivo recibido de clientes y otros	855.669,32
Efectivo pagado a Proveedores y otros	-290.002,63
Intereses recibidos y otros	0,00
Intereses pagados y otros	0,00
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>565.666,69</b>

**FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION**

Aumento en activos fijos	2.577,84
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b><u>2.577,84</u></b>

**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Aumento en Sobregiro bancario	4.612.773,82
Aumento en porción corriente de deuda a largo plazo	4.876.880,19
Aumento en obligaciones bancarias a largo plazo	0,00
(Disminución) por ajuste de resultados anteriores	0,00
Aporte en efectivo para aumento de capital	0,00
Aporte en efectivo para futuros aumentos de capital	0,00
Apropiación de Reserva Legal en el ejercicio	0,00
(Disminución) en préstamos de socios	-2.534.382,09
<b>Efectivo provisto por las actividades de financiamiento</b>	<b><u>6.955.271,92</u></b>

**CAJA Y EQUIVALENTES**

Por aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	2.577,84
Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio de año	0,00
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b><u>2.577,84</u></b>

( Continúa en la siguiente página )



( Continuación. )

**"DELIPESCA S. A."**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-  
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008  
( Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica )**

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO  
NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.**

Utilidad neta del año	485.135,33
<b>Ajustes para reconciliar la utilidad neta con el efectivo utilizado en las actividades de operación</b>	
Depreciaciones y Amortizaciones	80.531,36
Provisión cuenta incobrables	0,00
<b>Cambios netos en Activos y Pasivos:</b>	
(Aumento) en inversiones temporales	0,00
(Aumento) en cuentas por cobrar clientes	0,00
Disminución en documentos por cobrar	0,00
(Aumento) en inventarios	0,00
Disminución en Impuestos por recuperar	0,00
(Aumento) disminución en otras cuentas por cobrar	0,00
Aumento en cuentas por pagar a proveedores	0,00
Aumento en sueldos y beneficios sociales por pagar	0,00
Aumento en cuentas por pagar al IESS	0,00
(Disminución) en obligaciones fiscales	0,00
Aumento en otras cuentas por pagar	0,00
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de operación</b>	<b><u>565.666,69</u></b>

**Ver notas a los Estados Financieros**



**"DELIPESCA S. A."**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**  
**(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	\$ 1,00
Capital suscrito:	\$ 800,00

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.)**

**ACTIVO CORRIENTE (Cuenta 1.1.)**

**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), cuyos saldos finales corresponden a:

<b>1.1.1.</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	
	<b>CAJA:</b>	
1.1.1.01.01.001	Caja Chica	800.00
1.1.1.01.01.002	Caja General	1,770.25
<b>1.1.1.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>	
1.1.1.01.02.001	Banco Pichincha cta cte 140111	7.59
	<b>Suma el Activo Disponible</b>	<b>2,577.84</b>



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

Dentro de esta cuenta, se encuentran los saldos correspondientes a Cuentas por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar, según lo siguiente

<b>1.1.2.</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	
<b>1.1.2.01.01.</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	
1.1.2.01.01.001	Asiservy	83,341.43
<b>1.1.2.04.01.</b>	<b>OTRAS CTAS. POR COBRAR</b>	
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-Peru	3,355,500.00
1.1.2.04.01.007	Lorena Aldean	169,581.61
1.1.2.04.01.008	Serviterra	3,067,248.93
	<b>Suma el Activo Exigible</b>	<b>7,984,740.00</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE.- (Cuenta 1.2.)**

**7. 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.



<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	
<b>1.2.1.</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>	
<b>1.2.1.01.</b>	<b>ACTIVO NO DEPRECIABLE</b>	
<b>1.2.1.01.01.</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>800,000.00</b>
1.2.1.01.01.001	Terrenos	800,000.00
	<b>ACTIVO DEPRECIABLE</b>	<b>9,108,300.27</b>
<b>1.2.1.02.03.</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>	
1.2.1.02.03.001	Instalaciones 12%	1,234.76
<b>1.2.1.02.04.</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	
1.2.1.02.04.001	Muebles y Enseres 12%	15,466.18
<b>1.2.1.02.05.</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	
1.2.1.02.05.001	Maquinaria y Equipo 12%	152,517.35
<b>1.2.1.02.06.</b>	<b>NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIM</b>	
1.2.1.02.06.001	Naves, Aeronaves, Barcas 12%	8,800,000.00
<b>1.2.1.02.07.</b>	<b>EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTW</b>	
1.2.1.02.07.001	Equipos de Computacion Y Softw	17,653.40
<b>1.2.1.02.08.</b>	<b>VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPOR</b>	
1.2.1.02.08.001	Vehiculos Equipos de Transport	121,428.58
		-
<b>1.2.1.02.10.</b>	<b>(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACT</b>	<b>4,633,464.01</b>
1.2.1.02.10.003	Dep.Acum.Bienes Inmuebles	-370.61
1.2.1.02.10.004	Dep.Acum.Muebles y Enseres	-9,189.89
1.2.1.02.10.005	Dep.Acum.Maquinaria y Equipo	-84,885.11
		-
1.2.1.02.10.006	Dep.Acum.Naves Aeronaves, Barca	4,450,166.71
1.2.1.02.10.007	Dep.Acum.Equipos de Computacio	-17,653.40
1.2.1.02.10.008	Dep.Acum.Vehiculos, Equipos de	-71,198.29
	<b>Suma el Activo Fijo Neto</b>	<b>5,274,836.26</b>

**8. ACTIVO DIFERIDO (Cuenta 1.3.)**

Esta Cuenta se refiere a los intereses que se difieren por préstamo obtenido, siendo su saldo el siguiente:

<b>1.3.</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	
<b>1.3.1.01.01.</b>	<b>INTERESES DIFERIDOS EN PRESTAMOS</b>	
1.3.1.01.01.001	Intereses Diferidos en Prestamos	267,106.21



**9.      **ACTIVOS LARGO PLAZO (Cuenta 1.4.)****

<b>1.4.1.06.01.</b>	<b>INVERSIONES PERMANENTES</b>	
<b>1.4.1.06.01.001</b>	<b>Planta Induatún</b>	<b>6,311,568.75</b>

**PASIVO (CUENTA 2.)**

**PASIVO CORRIENTE. (Cuenta 2.1.)**

**10.    **CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES.- (Cuenta 2.1.1.)****

Esta Cuenta conlleva el detalle de los proveedores tanto nacionales como extranjeros, correspondiendo estos, a aquellos que guardan relación con la empresa, cuyos montos acreditados en el ejercicio y sus saldos al 31 de Diciembre de 2008, se guardan en los archivos que mantiene el sistema contable de la compañía.

<b>2.1.1.</b>	<b>CUENTAS Y DOC.POR PAGAR PROVEE</b>	
<b>2.1.1.01.01.</b>	<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	
2.1.1.01.01.002	Proveedores de Repuestos Barco	85,502.69
2.1.1.01.01.003	Proveedores Electronicos	621.49
2.1.1.01.01.004	Proveedores de Materiales e In	145,092.82
2.1.1.01.01.005	Proveedores de Servicios	81,420.70
<b>2.1.1.02.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR DEL EXTERIOR</b>	
2.1.1.02.01.002	Proveedores de Servicios	72,810.04
2.1.1.02.01.003	Proveedores Electronicos	169,817.28
2.1.1.02.01.005	Proveedores de Materiales y Re	86,998.54
2.1.1.02.01.006	Proveedores de Insumos	635,402.35
	<b>Suman las Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>1,277,665.91</b>

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

Los siguientes son los saldos al 31 de Diciembre del 2008 y las Subcuentas que conforman esta Cuenta.



<b>2.1.4.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL ESTADO</b>	
<b>2.1.4.01.01.</b>	<b>RETENCION IMPUESTO A LA RENTA</b>	
2.1.4.01.01.001	En Relacion de Dependencia que	-0.01
2.1.4.01.01.002	8% Honorarios, Comisiones y Die	23,049.84
2.1.4.01.01.007	1% Suministros y materiales	567.74
2.1.4.01.01.008	1% Repuestos y Herramientas	885.19
2.1.4.01.01.011	1% Transporte Privado o Public	149.45
2.1.4.01.01.027	2% Otros Servicios	59,307.02
<b>2.1.4.01.03.</b>	<b>SUJETO PASIVO AGENTE RETENCION</b>	
2.1.4.01.03.001	100% Servicios Profesionales	24.00
2.1.4.01.03.007	70% Prestacion de Servicios	841.27
2.1.4.01.03.010	30% Compra de Bienes	453.70
<b>2.1.4.02.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	
2.1.4.02.01.001	25% Impuesto a la Renta Por Pa	103,091.26
<b>2.1.4.03.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	
2.1.4.03.01.001	Aportes por Pagar	2,538.77
<b>2.1.4.05.</b>	<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	
2.1.4.05.01.001	15% Utilidades por Pagar Traba	72,770.30
	<b>Suman las Obligaciones</b>	<b>263,678.53</b>

## 12. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

Dentro de esta cuenta se encuentran incluidos las provisiones correspondientes al décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones; así como los sobregiros ocasionales obtenidos en el Banco del Pichincha, el saldo al 31 de Diciembre del 2008, cuyos saldos son los siguientes:

<b>2.1.5.</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	
<b>2.1.5.02.</b>	<b>PROVISIONES</b>	
2.1.5.02.01.001	Provision Decimo Tercer Sueldo	984.02
2.1.5.02.01.002	Provision Decimo Cuarto Sueldo	4,150.83
2.1.5.02.01.003	Provision Vacaciones	9,207.42
	<b>Suman las Provisiones</b>	<b>14,342.27</b>
<b>1.1.1.01.02.</b>	<b>BANCOS</b>	<b>4,612,773.82</b>
1.1.1.01.02.004	Banco Pichincha Ahorros	1,195,023.60
1.1.1.01.02.005	Banco Pichincha cta cte 33839	3,417,750.22
	<b>Suman los otros pasivos corrientes</b>	<b>4,627,116.09</b>



**13. PASIVO LARGO PLAZO.- (Cuenta 2.2.1.)**

Esta cuenta corresponde a préstamos de instituciones financieras y Cuentas por liquidar , cuyos saldos al 31 de Diciembre del 2008 corresponden a:

<b>2.2.</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>	
<b>2.2.2.01.01.</b>	<b>OBLIGACIONES CON INST.FINANCIE</b>	
2.2.2.01.01.001	Banco Internacional	2,127,824.88
2.2.2.01.01.002	Intereses Bancarios	214,673.22
<b>2.2.5.03.01.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR LIQUIDAR</b>	
2.2.5.03.01.001	Otras Cuentas por Liquidar	2,534,382.09
	<b>Suma el Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>4,876,880.19</b>

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

Esta cuenta se origina en la transferencia de los activos y pasivos que realiza el Sr. José Paladines Bazurto a favor de DELIPESCA S.A.

2.4.2.01.01.	OTROS PASIVOS	
2.4.2.01.01.001	Jose Paladines Bazurto	8,485,414.57

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

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2008:

<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
<b>3.1.1.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PA</b>	
3.1.1.01.01.001	Socios	800.00
<b>3.1.1.10.01.</b>	<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	
3.1.1.10.01.001	Utilidad despues de las Partic	309,273.77
	<b>Suma el Patrimonio de la Empresa</b>	<b>310,073.77</b>

**Capital Social.-** El cual se encuentra constituido por las aportaciones del señor José Ramón Paladines Bazurto, setecientos noventa y nueve mil 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.

#### 16. RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>8,909,824.72</b>
4.1.1.01.01.001	Materia Prima	855,669.32
4.1.1.01.01.003	Otros Ingresos	8,054,155.40
<b>5</b>	<b>COSTOS</b>	<b>2,738,754.96</b>
5.3.1.01.	COSTOS OPERATIVOS	2,049,178.14
5.4.1.01.	COSTO DE MANTENIMIENTO	566,286.75
5.5.1.01.	GASTOS TALLER	123,290.07
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>6,171,069.76</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS DEL EJERCICIO</b>	<b>5,685,934.43</b>
6.1.	GASTOS OPERACIONALES	5,685,934.43
6.1.1.	GASTOS GENERALES	5,685,934.43
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO:</b>	<b>485,135.33</b>



**17. 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 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 número 17603368 del 20 de Abril del 2009.

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

<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO:</b>	<b>485,135.33</b>
<b>PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>72,770.30</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>412,365.03</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>103,091.26</b>
<b>INTERESES POR MORA</b>	<b>1,190.70</b>
<b>MULTAS</b>	<b>3,092.74</b>
<b>TOTAL PAGADO</b>	<b>107,374.70</b>

**18. 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.

**19. EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2008 y a la fecha de informe de los auditores independientes (30 de Abril de 2009) no se produjo cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación.

