

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nuc. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

Delfitec S.A.

Al 31 de diciembre de 2014

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

Delfitec S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2014

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Delfitec S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Delfitec S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2014 y el Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2014 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe con fecha al 31 de diciembre de 2014, con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable, y que los estados financieros no contengan errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.



Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y sirve como base para proporcionar una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Delfitec S.A. al 31 de diciembre del año 2014, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financieras aceptadas en el Ecuador.


Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 22 de mayo de 2015



DELFITEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

		ACTIVO	
		2014	2013
Corriente			
<i>Efectivo y Equivalente del Efectivo</i>	3	149.244,60	159.785,07
<i>Inversiones Temporales</i>	4	2.080.512,39	3.835.262,09
<i>Inversiones del Exterior</i>	5	215.704,45	228.537,00
<i>Cuentas por Cobrar Clientes</i>	6	521.085,67	499.300,82
<i>Cuentas por cobrar Provisionales</i>	7	5.148,21	8.249,24
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>		-1.882,45	-1.882,45
<i>Mercaderías en Tránsito</i>		0,00	2.221,58
<i>Seguros Pagados por Anticipado</i>	8	86.942,39	89.752,77
<i>Anticipos Proveedores</i>	9	244.291,88	7.476,68
<i>Otros Anticipos Entregados</i>	10	23.762,04	8.872,29
<i>Credito Tributario</i>	11	421.436,57	360.146,60
Total Activo Corriente		3.754.245,75	5.197.721,77
Propiedades, Planta y Equipo			
<i>Maquinarias y Equipos</i>	12	10.087,18	10.087,18
<i>Equipo de Computación</i>		608,05	608,05
<i>Vehículos</i>		57.442,40	57.442,40
<i>Naves, Aerovanes y Carcazas</i>		6.364.380,00	6.364.380,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		6.432.517,63	6.432.517,63
<i>Depreciación Acumulada</i>		-1.167.269,99	-876.550,79
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		5.265.247,64	5.555.966,84
Otros Activos	13	10.425,91	10.425,91
Largo Plazo			
<i>Cuentas por cobrar Clas. Relacionadas</i>	14	3.884.816,27	1.563.912,50
<i>Otros Activos no corrientes</i>	15	152.609,17	154.304,17
		4.037.425,44	1.718.216,67
Total Activo		13.087.344,74	12.482.331,19

Ver notas a los estados financieros.



4

DELFIPEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO

		2014	2013
Corriente			
Proveedores Locales	16	1 420 545.91	1 221 078.85
Proveedores del Extenor	17	2 770 609.20	2 277 472.01
Obligaciones Tributarias	18	57 748.61	50 547.34
Impuesto a la Renta	19	39 647.19	132 269.43
Obligaciones IESS	20	15 806.86	18 952.41
Beneficios de Ley Sociales	21	37 493.12	37 141.35
Participación de Empleados	22	45 479.84	205 856.15
Otras Cuentas por Pagar	23	5 113.86	3 494.02
Anticipos de Clientes Locales		0.00	0.00
Total Pasivo Corriente		4.392.444,59	\$ 3.946.811,56
Total Pasivo			
		4.392.444,59	\$ 3.946.811,56
Patrimonio			
Capital Suscrito	24	50 800.00	\$ 50.800.00
Reserva Legal		25 400.00	25 400.00
Reserva Facultativa		2 767 135.83	1 912 884.33
Resultados Acumulados Aplic NIFF's		5 881 779.80	5 881 779.80
Pérdida Acumulada		-189 596.00	-189 596.00
Utilidad del Ejercicio	25	139 380.52	854 251.50
Total Patrimonio		8.674.900,15	\$ 8.535.519,63
Total Pasivo y Patrimonio			
		13.067.344,74	\$ 12.482.331,19

Ver notas a los estados financieros.


 Efraín E. Cepeda Jiménez
 CONTADOR


 CONTADOR



DELFINITEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Ventas	\$ 4.733.852,35
Otros Ingresos	138.979,11
Utilidad Bruta	<u>\$ 4.872.831,46</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de operación	\$ 4.067.233,81
Gastos de Administración	462.103,63
Gastos no Operacionales	40.295,09
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 4.569.632,53</u>
Utilidad Operacional	<u>\$ 303.198,93</u>
Participación de Trabajadores	\$ -45.479,84
Utilidad Gravable	257.719,09
Impuesto a la Renta (-)	-118.338,57
Utilidad Líquida	<u><u>139.380,52</u></u>

Ver notas a los estados financieros.

Efraín E. Cepeda Jiménez
 Director General

D. N. L. E.



6

DEL FITEC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADOS ACUMULADPS NIFF's	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2014	50.800,00	25.400,00	1.912.884,33	-189.596,00	5.881.779,80	854.251,50	8.535.519,63
Utilidad del Ejercicio						139.380,52	139.380,52
Resultados NIFF's							
Ajustes			854.251,50			-854.251,50	0,00
Ajustes							
Dcl.31/2014	\$ 50.800,00	\$ 25.400,00	\$ 2.767.135,83	-\$ 189.596,00	\$ 5.881.779,80	\$ 139.380,52	\$ 8.674.900,15

Ver notas a los estados financieros.



DELFINITEC S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 2.226.975,99
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	\$ (3.997.098,71)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	<u>\$ -1.770.122,72</u>
 ACTIVIDADES DE INVERSION	
AUMENTO DE INVERSIONES	\$ 1.759.582,25
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION	<u>\$ 1.759.582,25</u>
 ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO	<u>\$.</u>
 DISMINUCION NETO DE FLUJO DE EFECTIVO Y EQ,AL EFECTIVO	\$ (10.540,47)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	159.785,07
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 149.244,60</u>

Efraín E. Cepeda Jiménez
 Director General

Director General

Ver notas a los estados financieros.