

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 2015

Contenido:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
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 comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del año 2015, el estado de resultado integral, estado de cambio del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el cual contiene una 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 las Normas de contabilidad utilizadas son apropiadas 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 2015, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 10 de marzo de 2016*



DELFINITEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

		ACTIVO	
		2015	2014
Corriente			
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	70.618,33 \$	149.244,60
Inversiones Temporales	4	2.001.165,25	2.088.512,39
Inversiones Temporales del Exterior	5	212.234,98	215.704,45
Cuentas por Cobrar Clientes	6	465.182,61	521.085,67
Cuentas por cobrar Provisionales	7	75.206,23	5.148,21
Provisión Cuentas Incobrables		-1.882,45	-1.882,45
Inventario	8	34.813,31	0,00
Seguros Pagados por Anticipado	9	12.125,02	86.942,39
Anticipos Proveedores	10	46.517,78	244.291,88
Otros Anticipos Entregados	11	18.549,74	23.762,04
Crédito Tributario IVA	12	549.442,74	421.436,57
Total Activo Corriente		3.483.973,54 \$	3.754.245,75
Propiedades, Planta y Equipo	13		
Maquinanas y Equipos		10.087,18 \$	10.087,18
Equipo de Computación		608,05	608,05
Instalaciones		1.986,87	0,00
Vehículos		57.442,40	57.442,40
Naves, Aerovanes y Carcasas		6.364.380,00	6.364.380,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		6.434.504,50	6.432.517,63
Depreciación Acumulada		-1.457.989,19	-1.167.269,99
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		4.976.515,31 \$	5.265.247,64
Otros Activos	14	10.425,91	10.425,91
Largo Plazo			
Cuentas por cobrar Ctas. Relacionadas	15	2.702.875,07	3.884.816,27
Cuentas por Cobrar Otras	16	210.856,09	0,00
		2.913.731,16	3.884.816,27
Otros Activos No corrientes			
Otras Inversiones	17	147.114,79	0,00
		147.114,79	0,00
Total Activo		11.531.760,71	13.067.344,74

Ver notas a los estados financieros.



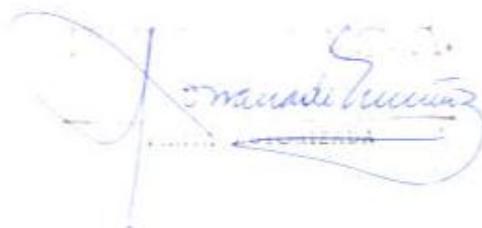
4

DELFINITEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVO

		2015	2014
Corriente			
Proveedores Locales	18	\$ 1.266.238,79	\$ 1.420.545,91
Proveedores del Extenor	19	2.180.799,94	2.770.609,20
Obligaciones Tributarias	20	3.735,78	57.748,61
Impuesto a la Renta		0,00	39.647,19
Obligaciones IESS	21	22.798,43	15.806,86
Beneficios Sociales a Empleados	22	30.285,86	37.493,12
Participación de Empleados		0,00	45.479,84
Otras Cuentas por Pagar	23	10.744,36	5.113,86
Total Pasivo Corriente		\$ 3.514.603,16	\$ 4.392.444,59
Pasivo No Corriente			
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	24	\$ 304,47	0,00
Total Pasivo No Corriente		\$ 304,47	0,00
Total Pasivo		\$ 3.515.212,10	\$ 4.392.444,59
Patrimonio			
Capital Suscrito	25	\$ 50.800,00	\$ 50.800,00
Reserva Legal		25.400,00	25.400,00
Reserva Facultativa		2.906.516,35	2.767.135,83
Resultados Acumulados Aplic. NIFF's		5.881.779,80	5.881.779,80
Pérdida Acumulada		-189.596,00	-189.596,00
Pérdida del Ejercicio	26	-658.047,07	139.380,52
Total Patrimonio		\$ 8.016.853,08	\$ 8.674.900,15
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 11.531.760,71	\$ 13.067.344,74

Ver notas a los estados financieros.


 Efraín E. Cepeda Jiménez
 Contador Público


 Efraín E. Cepeda Jiménez
 Contador Público



5

DELFITEC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Ventas	\$	1.749.405,03
Otros Ingresos		139.717,26
		1.889.122,29
Costo de Ventas		-2.095.734,96
Pérdida Bruta en Ventas	-\$	206.612,67
Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración		397.369,72
Gastos Financieros		99,91
Total Gastos Operacionales	\$	397.469,63
Otros Gastos No Operacionales	\$	53.964,77
Total Gastos No Operacionales	\$	53.964,77
Pérdida del Ejercicio	\$	658.047,07

Efraín E. Cepeda Jiménez
 Contador Público

Delfitec S.A.

Ver notas a los estados financieros.



5 (a)

Delfitec S.A.
Conciliación Tributaria
Al 31 de diciembre de 2015

	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Contable	-658.047,07
(-)	Participación de Utilidad a Trabajadores	0,00
	Utilidad antes de Impuestos	-658.047,07
(-)	Ingresos Exentos	
(+)	Gastos no deducibles	475.886,86
		0,00
	Base Imponible (Utilidad Gravable)	-182.160,21
	22% Impuesto a la Renta	0,00
(-)	Anticipo I.R.	0,00
(-)	retenciones en la Fuente	20.001,29
(=)	Impuesto a Pagar (Credito Tributario)	(20.001,29)

Ver notas a los estados financieros.



DELFIPEC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF's	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	50.800,00	25.400,00	3.621.387,23	-189.596,00	5.881.779,80	139.380,52	-658.047,07	9.529.151,55
Pérdida del Ejercicio								-658.047,07
Resultados NIFF's								-854.251,40
Ajustes				-714.870,88		-139.380,52		
Dici.31/2015	\$ 50.800,00	\$ 25.400,00	\$ 2.906.516,35	-\$ 189.596,00	\$ 5.881.779,80	\$ -	-\$ 658.047,07	\$ 8.016.853,08

Efraín E. Cepeda Jiménez

[Signature]

Ver notas a los estados financieros.



DELFINITEC S.A.
ESTADO DE DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

FLUJO DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de Clientes		\$ 1.731.047,90
Efectivo pagado a Proveedores y empleados	-2.996.364,37	
Otros pagos	<u>-133.420,58</u>	-3.129.784,95
Intereses recibidos		139.717,26
Impuesto a las Ganancias		-20.001,29
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>1.111.565,07</u>
FLUJO NETO DE OPERACIÓN		\$ (167.456,01)

FLUJO DE INVERSION

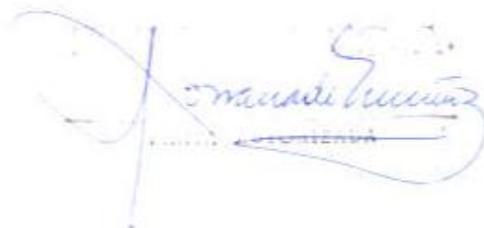
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo		-1.986,87
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>90.816,61</u>
FLUJO NETO DE INVERSION		\$ 88.829,74

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

Pago de préstamos		<u>0,00</u>
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO		0,00

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	-78.626,27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>149.244,60</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 70.618,33


 Efraim E. Cepeda Jiménez
 Contador Público


 Contador Público

Ver notas a los estados financieros.