

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

Delfitec S.A.

Estados Financieros
31 de diciembre de 2016

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 2016, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios del Patrimonio y Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas. Los estados financieros terminados en esa fecha, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, el mismo que 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 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 2016 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, 16 de marzo de 2017



DELFINITEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

		ACTIVO	
		2015	2016
Corriente			
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	\$ 70.618,33	\$ 180.855,36
Inversiones Locales	4	2.001.165,25	1.454.300,71
Cuentas por Cobrar Clientes	5	465.182,61	489.388,20
Cuentas por cobrar Provisionales	6	75.206,23	224.646,27
Provisión Cuentas Incobrables		-1.882,45	-1.682,45
Investario	7	34.813,31	56.429,59
Seguros Pagados por Anticipado	8	15.190,72	15.646,71
Anticipos Proveedores	9	46.517,78	22.995,13
Otros Anticipos Entregados	10	18.549,74	29.587,75
Crédito Tributario IVA	11	549.442,74	638.243,97
Inversiones en el Exterior		212.234,98	0,00
Total Activo Corriente		\$ 3.487.039,24	\$ 3.110.211,24
Propiedades, Planta y Equipo			
Maquinarias y Equipos	12	\$ 10.087,18	\$ 10.087,18
Equipo de Computación		608,05	608,05
Instalaciones		1.986,87	1.986,87
Vehículos		57.442,40	57.442,40
Naves, Aerovanes y Carcazas		6.364.380,00	6.364.380,00
Total Propiedades, Planta y Equipo		6.434.504,50	6.434.504,50
Depreciación Acumulada		-1.457.989,19	-1.748.708,39
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 4.976.515,31	\$ 4.685.796,11
No Corriente			
Otros Activos	13	\$ 10.425,91	\$ 10.000,00
Cuentas por cobrar Clas. Relacionadas	14	2.702.875,07	1.792.475,07
Otras Cuentas por Cobrar	15	210.856,09	210.856,09
Otras Inversiones	16	147.114,79	232.236,49
Total Activo No Corriente		3.071.271,86	\$ 2.245.567,65
Total Activo		\$ 11.534.826,41	\$ 10.041.575,00

Ver notas a los estados financieros.



DELFITEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO

		2015	2016
Corriente			
Proveedores Locales	17	\$ 1.269.304,49	\$ 381.555,81
Proveedores del Exterior	18	2.180.799,94	368.106,40
Obligaciones Tributarias	19	3.735,78	5.299,37
Obligaciones IESS	20	22.798,43	18.493,52
Beneficios Sociales a Empleados	21	30.285,86	27.591,94
Otras Cuentas por Pagar	22	10.744,36	11.268,58
Documentos por Cobrar Exterior		0,00	18.292,18
Obligaciones con Instituciones Financieras		0,00	147.755,39
Total Pasivo Corriente		\$ 3.517.668,86	\$ 978.363,19
Pasivo No Corriente			
Obligaciones Bancos Locales L/P	23	0,00	\$ 1.31.835,32
Obligaciones Banco Exterior	24	0,00	1.000.000,00
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	25	304,47	9.696,40
Total Pasivo No Corriente		\$ 304,47	\$ 1.141.531,72
Total Pasivo		\$ 3.517.973,33	\$ 2.117.894,91
Patrimonio			
Capital Suscrito	26	\$ 50.800,00	\$ 50.800,00
Reserva Legal		25.400,00	25.400,00
Reserva Facultativa		2.906.516,35	2.906.516,35
Resultados Acumulados Aplic. NIFF's		5.881.779,80	5.881.779,80
Pérdida Acumulada		-189.596,00	-847.643,07
Pérdida del Ejercicio	27	-658.047,07	-93.172,99
Total Patrimonio		\$ 8.016.853,08	\$ 7.923.680,09
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 11.534.826,41	\$ 10.041.575,00

Ver notas a los estados financieros.



DELFINITEC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Ventas	\$ 2.566.944,02
Otros Ingresos	130.958,61
	<u>2.697.902,63</u>
Costo de Ventas	-2.152.664,38
Pérdida Bruta en Ventas	\$ <u>545.238,25</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	433.608,79
Gastos Financieros	37.330,30
Total Gastos Operacionales	\$ <u>470.939,09</u>
Otros Gastos No Operacionales	\$ 114.854,27
Total Gastos	\$ <u>585.793,36</u>
Pérdida Contable	-\$ 40.555,11
(+) Gastos no deducibles	279.727,31
Utilidad Gravable	<u>239.172,20</u>
22% Impuesto a la Renta	\$ <u>(52.617,88)</u>
Pérdida del Ejercicio	\$ <u>(93.172,99)</u>

Ver notas a los estados financieros.



5(a)

DELFINITEC S.A.
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Resultado del ejercicio contable	-40.555,11
Participación de Utilidad a Trabajadores	<u>0,00</u>
Utilidad antes de Impuestos	<u>-40.555,11</u>
Gastos no deducibles	279.727,31
Base Imponible (Utilidad Gravable)	<u>239.172,20</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>-52.617,88</u>
(-) Anticipo I.R.	-20.695,82
(-) Crédito Tributario años anteriores	-20.001,29
(-) Retenciones en la Fuente	<u>-27.777,80</u>
	<u>-68.474,91</u>
Impuesto a Pagar	<u>\$ (15.857,03)</u>

Ver notas a los estados financieros.



6

DELFIPEC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADOS ACUMULADOS NIFF's	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO
Enero 1/2016	50.800,00	25.400,00	2.906.516,34	-169.596,00	5.881.779,80		-658.047,07
Pérdida del Ejercicio							-93.172,99
Resultados NIFF's				169.596,00			658.047,07
Ajustes						-847.643,07	
Dici.31/2016	\$ 50.800,00	\$ 25.400,00	\$ 2.906.516,34	\$ -	\$ 5.881.779,80	\$ 847.643,07	\$ 93.172,99

Ver notas a los estados financieros.



7

DELFITEC S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

FLUJO DE OPERACIÓN	
EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 3.240.475,80
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	\$ (5.168.929,00)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	<u>\$ -1.928.453,20</u>
ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO	
AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	\$ 1.279.590,71
FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO	<u>\$ 1.279.590,71</u>
ACTIVIDAD DE INVERSION	
AUMENTO DE INVERSIONES	\$ 759.099,52
ACTIVOS FIJOS	0,00
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION	<u>\$ 759.099,52</u>
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQ,AL EFECTIVO	\$ 110.237,03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	70.618,33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 180.855,36</u>

Ver notas a los estados financieros.