

Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2203
Licencia Profesional 5723
donefra_cepeda32@hotmail.com

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

DELFITEC S.A.

Al 31 de diciembre de 2019

*Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2203
Licencia Profesional 5723
donefra_cepeda32@hotmail.com*

Delfitec S.A.

***Estados Financieros
31 de diciembre de 2019***

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

Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2203
Licencia Profesional 5723
donefra_cepeda32@hotmail.com

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 de 2019, 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 Auditoria, 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 de 2019 y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en el Ecuador.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 2 marzo de 2020*



DELFITEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO

Corriente

		2018	2019
Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	\$ 508.680,28	\$ 504.914,01
Inversiones Locales	4	123.333,99	26.020,59
Cuentas por Cobrar Otras		67.669,23	0,00
Cuentas por Cobrar Clientes	5	1.130.433,39	833.525,84
Cuentas por cobrar Provisionales	6	108.606,18	64.060,20
Provisión Cuentas Incobrables		-1.882,45	-1.882,45
Inventario	7	84.260,76	14.735,27
Seguros Pagados por Anticipado	8	24.750,93	12.923,38
Anticipos Proveedores	9	0,00	94.810,15
Otros Anticipos Entregados	10	21.864,65	17.620,48
Crédito Tributario IVA	11	555.586,68	476.660,71
Crédito Tributario (I.R.)	12	0,00	11.912,28
Total Activo Corriente		\$ 2.623.303,64	\$ 2.055.300,46

Propiedades, Planta y Equipos

Maquinarias y Equipos	13	\$ 10.087,18	\$ 10.087,18
Equipo de Computación		608,05	608,05
Vehículos		57.442,40	57.442,40
Naves, Aeronaves y Barcazas		6.721.703,90	6.721.703,90
Total Propiedades, Planta y Equipos		6.789.841,53	6.789.841,53
Depreciación Acumulada		-2.341.192,99	-2.643.239,29
Total Propiedades, Planta y Equipos		\$ 4.448.648,54	\$ 4.146.602,24

No Corriente

Acciones de Compañías	14	\$ 10.000,00	\$ 10.000,00
Cuentas por cobrar Cías. Relacionadas	15	1.323.883,60	2.201.579,44
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	16	210.856,09	210.856,09
Otros Activos No Corrientes	17	90.928,64	114.074,80
Total Activo No Corriente		\$ 1.635.668,33	\$ 2.536.510,33
Total Activo		\$ 8.707.620,51	\$ 8.738.413,03

Ver notas a los estados financieros.

DELFITEC S.A.
 firma autorizada

Firma: *Fernando Figueroa*
 CPA. Contador Figueroa & Asociados
 CONTADORA



DELFITEC S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

PASIVO

		2018	2019
Corriente			
Proveedores Locales	18	\$ 378.012,85	\$ 828.643,75
Proveedores del Exterior	19	74.084,54	10.412,95
Obligaciones con Instituciones Financieras		34.040,70	0,00
Obligaciones Tributarias	20	7.166,23	16.150,69
Impuesto a la Renta del Ejercicio	21	50.573,91	45.142,98
Participación Trabajadores	22	13.377,59	9.852,82
Obligaciones IESS	23	23.419,56	15.263,08
Beneficios de Ley a Empleados	24	31.341,40	44.876,57
Cuentas por Pagar Cias Relac	25	0,00	105,25
Otras Cuentas por Pagar	26	10.554,71	19.551,04
Total Pasivo Corriente		\$ 622.571,49	\$ 989.999,13
Pasivo No Corriente			
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	27	303.401,65	0,00
Total Pasivo No Corriente		\$ 303.401,65	\$ 0,00
Total Pasivo		\$ 925.973,14	\$ 989.999,13
Patrimonio			
Capital Suscrito	28	\$ 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		-1.057.354,57	-1.082.848,78
Pérdida del Ejercicio	29	-25.494,21	-33.233,47
Total Patrimonio		\$ 7.781.647,37	\$ 7.748.413,90
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 8.707.620,51	\$ 8.738.413,03

Ver notas a los estados financieros.

DELFITEC S.A.
 Firma autorizada
 FIRMA AUTORIZADA

Yamila Rodríguez A.
 C.P. 88000 Monterrey N.L.
 CONTADORA



DELFITEC S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2018	2019
Ventas	\$ 3.373.545,57	\$ 4.610.559,72
Otros Ingresos	115.581,88	40.369,87
Total de Ingresos	<u>\$ 3.489.127,45</u>	<u>\$ 4.650.929,59</u>
Costo de Ventas	-2.648.644,37	-3.786.206,42
Utilidad Bruta en Ventas	<u>\$ 840.483,08</u>	<u>\$ 864.723,17</u>
 Gastos Operacionales:		
Gastos de Administración	\$ -650.622,51	\$ -778.140,87
Gastos Financieros	-33149,21	-1.572,68
Total Gastos Operacionales	<u>\$ -683.771,72</u>	<u>\$ -779.718,55</u>
 Otros Gastos No Operacionales	\$ -67.527,42	\$ -19.324,15
Total Gastos	<u>\$ -751.299,14</u>	<u>\$ -799.037,70</u>
 Utilidad Operacional del Ejercicio	<u>\$ 89.183,94</u>	<u>\$ 65.685,47</u>
Participación Trabajadores	13.377,59	9.852,82
(+) Gastos no Deducibles	329.395,90	300.431,82
Utilidad Gravable	\$405.202,25	356.264,47
Impuesto a la Renta	101.300,56	89.066,12
Perdida del Ejercicio	<u>\$ -25.494,21</u>	<u>\$ -33.233,47</u>


DELFITEC S.A.
MANUEL VILLANUEVA
 FIRMA AUTORIZADA


VICENTE FONSECA FIGUEROA
 C.P. CONTADORA
 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros.



5 (a)

DELFITEC S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 65.685,47
(-) 15% Participacion Trabajadores	<u>(9.852,82)</u>
	55.832,65
(+) Gastos No Deducibles	300.431,82
Base Imponible	\$ 356.264,47
<i>Impuesto a la Renta Causado</i>	89.066,12
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	(4.968,62)
(-) Retenciones	(38.954,52)
<i>Impuesto a la Renta a Pagar</i>	<u>\$ 45.142,98</u>

Ver notas a los estados financieros.



DELFITEC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS		PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	TOTAL
			NIFF's	ACUMULADOS			
Enero 1/2019	50.800,00	25.400,00	2.906.516,35	5.881.779,80	-1.057.354,57	-25.494,21	7.781.647,37
Pérdida del Ejercicio						-33.233,47	-33.233,47
Ajustes					-25.494,21	25.494,21	0,00
Diciembre 2019	\$ 50.800,00	\$ 25.400,00	\$ 2.906.516,35	\$ 5.881.779,80	-\$ 1.082.848,78	-\$ 33.233,47	\$ 7.748.413,90

*Hector Antonio Cepeda Jiménez
C.P. 76000
Coahuila de Zaragoza
Méjico*

*Efrain E. Cepeda Jiménez
C.P. 76000
Coahuila de Zaragoza
Méjico*

Ver notas a los estados financieros.



DELFITEC S.A.
FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

FLUJO DE OPERACIÓN

EFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	\$ 5.127.066,04
EFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	\$ (5.170.958,85)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	<u>\$ -43.892,81</u>

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

AUMENTO (PAGO) DE DEUDA	\$ (34.040,70)
FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO	<u>\$ -34.040,70</u>

ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

AUMENTO DE INVERSIONES	\$ -
ACTIVOS FIJOS	\$ 74.167,24
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSIÓN	<u>\$ 74.167,24</u>

INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQ, AL EFECTIVO	\$ (3.766,27)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIOD	\$ 508.680,28
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIOD	<u>\$ 504.914,01</u>

DELFITEC S.A.
Manuela Llumaz
 FIRMA AUTORIZADA

Víctor E. Roque O.
 CPA, MSc en Finanzas, Especialista en
 AUDITADORA

Ver notas a los estados financieros.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

8

1. Operaciones y Escenario Económico

Mediante Resolución No. 01-G-IJ-0002430 emitida el 6 de marzo del 2001 por el Abogado Ottón Morán Ramírez, Intendente Jurídico de la Oficina de Guayaquil de la Superintendencia de Compañías, aprueba la constitución simultánea de la compañía Delfitec S.A., domiciliada en la ciudad de Guayaquil, con el capital autorizado de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y un capital suscrito de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones de US\$ 1,00, cada una. La Escritura Pública fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de marzo del 2001. Su objeto social es dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases; adquirir en propiedad o arrendamiento, o en asociación barcos pesqueros, instalar su planta industrial para empaques, embasamiento o cualquier otra forma para la comercialización de productos del mar.

El 19 de Enero del año 2005, la Compañía reforma sus Estatutos Sociales y aumenta el capital suscrito en la cantidad de US\$ 50,000.00, totalizando el capital suscrito en la cantidad de US\$ 50,800.00. En cuanto al capital autorizado cuantifica en la cantidad de US\$ 100,000.00, según resolución de la junta extraordinaria celebrada el 10 de diciembre del año 2004. La Escritura Pública, consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 24 de Mayo del año 2005.

La compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (USD) conforme a las normas contables que se utiliza en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

2. Políticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Contabilidad NIC y de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, de acuerdo a la Resolución de la Superintendencia de Compañías, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Base de presentación. Los estados financieros han sido preparados en USD\$ dólares americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución societaria No.08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Propiedades, Planta y Equipo

Maquinarias y Equipos, Equipos de computación y Vehículos, registra el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta. El buque pesquero B/P Rossana L. fue revalorizado de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad NIC No.16 y 36.

Ver notas a los estados financieros.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

9

La vida útil calculada para propiedad planta y equipos es:

	Años
Naves	20
Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

<i>Caja Chica</i>	\$ 20.00 ✓
<i>Banco Internacional</i>	23,823.83 ✓
<i>Banco del Pacifico</i>	<u>2,028.69 ✓</u>
	<u>\$ 25,872.52 ✓</u>
 <i>Bancos del Exterior</i>	
<i>Standart Private Banking</i>	\$ 479,041.49 ✓
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u>\$ 504,914.01</u>

Saldo conciliado de Caja - Bancos, establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019.

4. Inversiones Locales

	2018	2019	Variaciones
<i>Fondo Master/AFP Génesis</i>	\$ 1,333.99 ✓	\$ 26,020.59 ✓	\$ 24,686.60 ✓
<i>Banco Intern CD\$122000 a 31 días</i>	<u>122,000.00 ✓</u>	0.00 ✓	<u>(122,000.00) ✓</u>
Total Inversiones Locales	<u>\$ 123,333.99 ✓</u>	<u>\$ 26,020.59 ✓</u>	<u>\$ (97,313.40) ✓</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre de 2019, generado por inversiones colocadas en Certificados de Depósitos en el sector financiero local, con la tasa de interés promedio del 6.70%

5. Cuentas Cobrar Clientes

	2018	2019	Variaciones
	\$ 1,130,433.39 ✓	\$ 833,525.84 ✓	\$ (296,907.55) ✓

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2019, por la comercialización de carne de mar (Atún) a las compañías relacionadas en la cantidad de \$803,165.63 y No Relacionadas \$ 30,360.21, sin generar intereses.

6. Cuentas por Cobrar Provisionales

	2018	2019	Variación
	\$ 108,606,18 ✓	\$ 64,060,20 ✓	\$ (44,545.98) ✓

Importe conciliado al 31 de diciembre de 2019, proveniente de la emisión de notas de créditos desmaterializadas por servicio de rentas pendientes al SRI en la suma de \$ 40.056,92 y tanto \$ 24.003,28 a personal de flota.

7. Inventario

	2018	2019	Variación
	\$ 84,260.76 ✓	\$ 14,735.27 ✓	\$ (69525.49) ✓

Contabiliza el stock de suministros y materiales, establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019.

Ver notas a los estados financieros.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

8. Seguros Pagados por Anticipados	2018	2019	Variación
	\$ 24,750.93	\$ 12,923.38	\$ (11,827.55)

Saldo de la prima generada por la Póliza No. 8004217000352 (Renovación) contratada a la Compañía de Seguros MAPFRE que ampara el casco y maquinaria del B/P "Rossana L". En la suma de \$9,000,000.00, vigente desde el 19-03-2019 hasta el 20-03-2020.; la Póliza No. 0048026 contratada a la Compañía Latina de Seguros y Reaseguros C.A, por la suma de \$ 245,000.00 que ampara accidentes personales vigente desde el 30-09-2019 hasta el 30-09-2020.

9. Anticipo a Proveedores	\$ 94,810.15
<hr/>	

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, correspondientes a anticipos otorgados a proveedores.

10. Otros Anticipos Entregados	2018	2019	Variación
	\$ 21,864.65	\$ 17,620.48	\$ (4,244.17)

Importe de préstamos y anticipos concedidos a proveedores, pendiente de liquidación al 31 de diciembre 2019.

11. Crédito Tributario IVA	2018	2019	Variaciones
Impuesto al Valor Agregado 12%	\$ 42,205.89	154.92	\$ (42,050.97)
Impuesto Valor Agregado 12% Compei	10,477.00	0.00	(10,477.00)
Impuesto Valor Agregado Compras	334,007.15	435,032.30	101,025.15
Impuesto Valor Agregado Servicios	59,478.84	41,113.80	(18,365.04)
Impuesto Valor Agregado 14%	97,505.52	359.69	(97,145.83)
	\$ 543,674.40	\$ 476,660.71	\$ (67,013.69)

Representa el saldo del Impuesto al Valor Agregado por las compras de insumos y servicios y Retenciones en la Fuente, realizadas por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

12. Crédito Tributario (I.R.)	\$ 11,912.28
<hr/>	

Registra el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2019, correspondiente a la retención impuesto Capitales 5% - 1% I.S.C.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019

11

13. Propiedades, Planta y Equipo	2018	2019	Variaciones
Maquinarias y Equipos	10,087.18	10,087.18	0.00
Equipos de Computación	\$ 608.05	\$ 608.05	0.00
Vehículos	57,442.40	57,442.40	0.00
Naves, Aeronaves, Barcazas	6,721,703.90	6,721,703.90	0.00
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 6,789,841.53	\$ 6,789,841.53	0.00
Depreciación Acumulada	(2,341,192.99)	(2,643,239.29)	(302,046.30)
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 4,448,648.54	\$ 4,146,602.24	\$ (302,046.30)

Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo a disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

14. Acciones de Compañías	2018	2019	Variación
Edimpres S.A.	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	\$ 0.00

Al 31 de diciembre de 2019, registra el importe de las acciones ordinarias y nominativas adquiridas a la compañía Editores e Impresores, "Edimpres" S.A.

15. Cuentas por Cobrar Cias. Relac.	2018	2019	Variaciones
Borsea S.A.	393,168.47	525,668.47	132,500.00
Anilisa S.A.	0.00	163,003.00	163,003.00
Infripesca C.A.	314,000.00	85,000.00	(229,000.00)
Folitop S.A.	0.00	266,000.00	266,000.00
Lumitop S.A.	0.00	24,191.99	24,191.99
Procampo S.A.	5,757.08	5,757.08	0.00
Janec S.A.	595,703.77	595,703.77	0.00
Magrisacorp S.A.	0.00	521,000.85	521,000.85
Servigrup S.A.	15,254.28	15,254.28	0.00
	\$ 1,323,883.60	\$ 2,201,579.44	\$ 877,695.84

Registra el importe de los créditos otorgados en numerario a las compañías relacionadas, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2019.

16. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Inbursàtil S.A.	\$ 118,656.91
Inbursàtil S.A. B.L.	92,199.18
	\$ 210,856.09

Registra el importe de los créditos otorgados en numerario a las compañías relacionadas, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2019.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de Diciembre de 2019

12

17. Otros Activos no corrientes

	2018	2019	Variación
Santander Private Banking	\$ 90,928.64	\$ 114,074.80	\$ 23,146.16

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, generado por la inversión a largo plazo en la cantidad \$150,000.00, colocado en el Banco Santander Private Banking, en los Estados Unidos de América.

	2018	2019	Variación
18. Proveedores Locales	\$ 378,012.85	\$ 828,643.75	\$ 450,630.90

Importe de los créditos otorgados a la compañía en suministros, materiales, etc. por proveedores locales de bienes en la cantidad de \$ 83,862.63; proveedores de servicios por \$ 77,531.72 y proveedores de servicios relacionados por \$667,249.40, sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2019.

	2018	2019	Variación
19. Proveedores del Exterior	\$ 74,084.54	\$ 10,412.95	\$ (63,671.59)

Registra el crédito otorgado por empresas del exterior a la compañía, por suministros, materiales y servicios de mantenimiento al B/P Rossana L. sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2019.

	2018	2019	Variaciones
<i>Retención en la Fuente 1%</i>	\$ 836.13	\$ 4,390.08	\$ 3,553.95
<i>Retención en la Fuente 2%</i>	237.08	17.64	(219.44)
<i>Aplicable 2%</i>	2,051.86	6,983.64	4,931.78
<i>Retención en la Fuente 8%</i>	1.52	0.00	(1.52)
<i>Retención en la Fuente 10%</i>	25.00	41.50	16.50
<i>Retención en la Fuente 30% IVA</i>	5.66	0.00	(5.66)
<i>Retención en la Fuente 70% IVA</i>	433.96	61.46	(372.50)
<i>Retención en la Fuente 100% IVA</i>	32.25	144.00	111.75
<i>Impuesto Renta empleados</i>	<u>3,541.97</u>	<u>4,512.37</u>	<u>970.40</u>
	\$ 7,166.23	\$ 16,150.69	\$ 8,984.46

Revela el saldo de impuestos retenidos pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2019.

21. Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$ 45,142.98
--	---------------------

Registra el importe conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2019, correspondiente al impuesto a la renta de la compañía generada de la actividad económica del presente ejercicio fiscal.

22. Participación de Trabajadores	\$ 9,852.82
--	--------------------

Revela el saldo del importe conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2019, correspondiente al 15% de la participación de utilidades.

**Delfitec S.A.****13**
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019
23. Obligaciones con el IESS

	2018	2019	Variaciones
<i>Aporte Individual</i>	\$ 7,042.64	\$ 3,487.14	\$ (3,555.50)
<i>Aporte Patronal</i>	8,309.56	4,114.57	(4,194.99)
<i>IECE-SETEC</i>	745.24	369.03	(376.21)
<i>Préstamos Quirografarios</i>	2,187.47	4,521.60	2,334.13
<i>Préstamos Hipotecarios</i>	205.67	791.86	586.19
<i>Fondos de Reserva por Pagar</i>	4,916.19	1,966.09	2,950.10
<i>Extensión de Salud IESS</i>	12.79	12.79	0.00
	\$ 23,419.56	\$ 15,263.08	\$ (8,156.48)

Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

24. Beneficios de Ley a Empleados

	2018	2019	Variaciones
<i>Décimo Tercer Sueldo</i>	\$ 6,143.17	\$ 3,006.54	\$ (3,136.63)
<i>Décimo Cuarto Sueldo</i>	6,246.40	6,766.91	520.51
<i>Sueldos por Pagar</i>	7,683.04	11,029.06	3,346.02
<i>Vacaciones por Pagar</i>	11,268.79	24,074.06	12,805.27
	\$ 31,341.40	\$ 44,876.57	\$ 13,535.17

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

25. Cuentas por Pagar Cias. Relac.

\$ 105,25

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, pendiente de liquidar con las relacionadas.

26. Otras Cuentas por Pagar

	2018	2019	Variación
	\$ 10,554.71	\$ 19,551.04	\$ 8,996.33

Registra el saldo pendiente de liquidarse al 31 de diciembre del 2019, generado por gastos en la compra de suministros y materiales, etc. A través del uso de la tarjeta de crédito corporativo, y varios.

27. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

	2018	2019	Variación
	\$ 303,401.65	\$ 0.00	\$ (303,401.65)

Importe del saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2019, generado por gastos de viajes en el B/P Rossana, sin generar intereses.

28. Capital Suscrito

\$ 50,800.00

Conformado por 50.800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2019.



Delfitec S.A.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2019**

29. *Al 31 de diciembre de 2019, la compañía revela la pérdida de \$ (33,233.47), proveniente del objeto social económico que consta en la escritura pública de constitución legal.*
30. *La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes ni cuentas de orden al 31 de diciembre de 2019.*
31. *Conforme a la Escritura Pública de constitución de la compañía, el objeto social es: dedicarse a la actividad pesquera en todas sus fases, adquirir en propiedad o arrendamiento, o en asociación barcos pesqueros, instalar su planta industrial para empaques, envasado o cualquier otra forma para la comercialización de productos del mar; en tal virtud, sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido en la Resolución Societaria #040.Q.IJ.001, publicada en el Registro Oficial 289 el 10 de marzo de 2004.*
32. *La Compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los períodos fiscales 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 incluso, 2019 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
32. **Hechos Subsecuentes**
Entre el 31 de diciembre de 2019, y la fecha de presentación de estos estados financieros (2 de marzo 2020), en adición a las notas explicativas, no se han producido eventos significativos que en opinión de la Administración Central de la compañía, hayan tenido efecto relevantes en los estados financieros.

