

103697

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

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

- A. He auditado el Balance General adjunto de la Compañía "Delfitec" S.A., al 31 de diciembre del año 2004 y los estados de resultados, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.
- C. La Compañía no confirmó saldos de cuentas por cobrar a clientes en la cantidad de US\$ 13.238,62.
- D. En mi opinión, excepto por el comentario señalado en el párrafo C, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía "Delfitec" S.A. al 31 de diciembre del año 2004 y el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
- E. La opinión, respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía "Delfitec" S.A. requerido por las disposiciones vigentes contenidas en el Art. No. 284 del Reglamento de Aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno y el Art. 1 señalado en la Resolución # 00989 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 484 del 31 de diciembre del año 2001, se emitirá por separado.

CPA Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Reg. Nac. de Contadores No. 2203
Guayaquil, Mayo 23 de 2005



Teléfono: 2332007

I

DELFINITEC S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004

ACTIVO

Corriente

Caja-Bancos		\$ 107.660,04
Inversiones Temporales	2	10.014,78
Cuentas y Documentos por Cobrar	3	13.238,62
Provisión de Cuentas Incobrables		-1.882,45
Otras Cuentas por Cobrar	4	2.810.193,52
Crédito Tributario	5	109.274,62
Seguros Pagados por Anticipado	6	48.104,10
Otros Activos Corrientes	7	65.259,59
Total Activo Corriente		\$ 3.161.862,82

Fijo

Instalac., Maquinarias, Mbles, Ens. y Equipos	8	\$ 10.087,18
Vehículos		35.582,40
Otros Activos Fijos		4.155.024,47
		4.200.694,05
Depreciación Acumulada		-1.235.667,23
Total Activo Fijo Neto		\$ 2.965.026,82

Total Activo

\$ 6.126.889,64

Ver notas a los estados financieros



DELFITEC S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004

PASIVO

Corriente

<i>Cuentas y Documentos por Pagar</i>	9	\$ 154.407,80
<i>Obligaciones Financieras Locales</i>	10	332.236,37
<i>Obligaciones Financieras Exterior</i>	11	453.334,63
<i>Préstamos Accionistas</i>	12	50.000,00
<i>Obligaciones Tributarias</i>	13	24.993,83
<i>Obligaciones con el IESS</i>	14	1.647,26
<i>Obligaciones con Empleados</i>	15	14.399,34
<i>Provisiones a Corto Plazo</i>	16	14.196,90
<i>Otros Pasivos a Corto Plazo</i>	17	2.603.950,52
Total Pasivo Corriente		\$ 3.649.166,65

Largo Plazo

	18	
<i>Obligaciones Financieras del Exterior</i>		\$ 2.292.463,02
<i>Otros Pasivos</i>		91.322,34
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 2.383.785,36

Total Pasivo

\$ 6.032.952,01

Patrimonio

<i>Capital Suscrito Pagado</i>	19	\$ 800,00
<i>Reserva Legal</i>		3.194,05
<i>Reserva Facultativa</i>		28.746,40
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	16	61.197,16
Total Patrimonio		\$ 93.937,61

Total Pasivo y Patrimonio

\$ 6.126.889,64

Ver notas a los estados financieros



DELITEC S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004

Ventas	\$ 2.032.151,99
Costo de Ventas	-1.570.618,40
Utilidad Bruta	<u>\$ 461.533,59</u>
Gastos Operacionales	
Gastos Administrativos	\$ 35.751,08
Otros Gastos de Administración y Ventas	242.883,03
Gastos Financieros	111.372,82
Total Gastos Operativos	<u>\$ 390.006,93</u>
Otros Ingresos	24.468,92
Utilidad Operacional	<u>95.995,58</u>
15% Participación Trabajadores	-14.399,34
Utilidad Gravable	<u>\$ 81.596,24</u>
25% Impuesto a la Renta	-20.399,06
Utilidad Neta	<u>\$ 61.197,18</u>

Ver notas a los estados financieros.



DELFINITEC S.A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

	CAPITAL	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Utilidad
ENERO 1/2004	\$ 800,00	\$ 3.194,05	28.746,40	
<i>Utilidad</i>				61.197,18
<i>Otros Ajustes</i>				
Dic. 31/2004	<u>\$ 800,00</u>	<u>\$ 3.194,05</u>	<u>\$ 28.746,40</u>	<u>61.197,18</u>

Ver notas a los estados financieros



DELFINITEC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2004

ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

<i>Utilidad Neta del Periodo</i>	61.197,18
<i>Depreciación y Amortización</i>	423.627,65
<i>Disminución de las cuentas clientes</i>	2.897,58
<i>Aumento de Cuentas por Pagar Proveedores</i>	47.577,20
<i>Actividad Operativa</i>	-132.115,40
FLUJO NETO ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	\$ 403.184,21

ACTIVIDAD DE INVERSION

<i>Aumento de Activo Fijo</i>	-15,58
<i>Disminución de Inversión</i>	102.915,46
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD DE INVERSION	\$ 102.899,88

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

<i>Disminución de las Reservas</i>	-\$ 17.958,48
<i>Disminución Deuda a Largo Plazo</i>	-388.861,36
AUMENTO DE DEUDA	-\$ 406.819,84

AUMENTO (DISMINUCION) DEL FLUJO DE CAJA Y BANCOS	\$ 99.266,25
SALDO DE CAJA Y BANCOS AL INICIO DEL PERIODO	8.393,79
CAJA Y BANCOS AL FINAL DEL PERIODO	\$ 107.660,04



DELFITEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004

Políticas Contables Mas significativas

Mediante Resolución No. 01-G-IJ-0002430 emitida el 6 de marzo del 2001 por el Abogado Ottón Moran Ramirez, 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, envasamiento o cualquier otra forma para la comercialización de productos del mar.

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.

Activo Fijo

Los equipos, vehículos y naves registra el costo histórico menos las depreciaciones acumuladas calculadas bajo el método de línea recta.

La vida útil calculada para los activos fijos es:

Activos	Años
Equipos	10
Vehículos	5
Naves	10

2. Inversiones Temporales

\$ 10.014,78

Representa el importe de \$ 10.000,00 por la compra de 939.750 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de \$ 3.759,00 a la Compañía Edimpres S.A., y \$ 14,78 de intereses ganados en el "Fondo Génesis".

3. Cuentas y Documentos por Cobrar

Empesec S.A.	\$ 13.619,62
Austral Group	-381,00
	\$ 13.238,62

Ver notas a los estados financieros.



DELFITEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004

4. Otras Cuentas por Cobrar **\$ 2.810.193,52**

Contabiliza el importe de \$ 18.049,58 otorgado al personal de empleados por anticipos y \$ 2.792.143,94 generado por los gastos de embarques, cuyo importe no ha generado intereses anuales.

5. Crédito Tributario

Impuesto al Valor Agregado 12% (compras)	\$ 42.947,90
Impuesto al Valor Agregado 12% (servicios)	27.908,05
Retención en la Fuente 1%	38.269,87
Retención en la Fuente 5%	148,80
	\$ 109.274,62

6. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 48.104,10**

Registra el saldo de la Póliza de Seguros No. 500.003 contratada a la compañía Panamericana de Seguros S.A., que ampara al "Casco" del Buque Pesquero Roxana

7. Otros Activos Corrientes

Anticipos de Operaciones de pesca	\$ 12.304,33
Anticipos de embarque	29.346,64
Gastos de nacionalización (b/p Rossana)	4.600,00
Anticipo Proveedores	440,00
Gastos pagados anticipo Embarque	10.215,36
Gastos pagados anticipados (adm. y financiero 2001)	1.538,26
Gastos trámite b/p Rossana	300,00
Otras cuentas Borsea	6.515,00
	\$ 65.259,59

8. Activo Fijo	2004	2003	Variaciones
Inst. Maq. Mbl. Ens. y Equipos	10.087,18	10.071,60	15,58
Vehículos	35.582,40	35.582,40	0
Buque Pesquero Atún IV	4.155.024,47	4.155.024,47	0
Total Activo Fijo	\$ 4.200.694,05	4.200.678,47	15,58
Depreciación Acumulada	1.235.667,23	812.039,58	423.627,65
Total Activo Fijo Neto	\$ 2.965.026,82	\$ 3.388.638,89	\$ 423.612,07

Los desembolsos monetarios generados para atender el mantenimiento y reparaciones de activos fijos se registra en resultados y las mejoras se capitalizan. La depreciación aplicada al Buque Pesquero en el orden del 10% anual, tiene relación al Art. 20 numeral 6 literal d) contenido en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Ver notas a los estados financieros

DELFINITEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004



9. Cuentas y Documentos por Pagar **\$ 154.407,80**

Registra los créditos otorgados en suministros y materiales por proveedores, sin intereses.

10. Obligaciones Financieras Locales **\$ 332.236,37** ✓

Representa la porción corriente de los préstamos otorgado por el Banco Internacional en la cantidad \$ 327.272.72, incluso, intereses por \$ 4.963.65

11. Obligaciones Financieras Exterior **\$ 453.334,63**

Representa la porción corriente del préstamo concedido por la Compañía Limitada "Claremon Comercial Interprises en la suma de \$ 375.000.00, con domicilio en el Estado de Texas, de los Estados Unidos de América, intereses por pagar US\$ 78.334,63.

12. Préstamos de Accionistas **\$ 50.000,00**

Contabiliza el préstamo otorgado por la Compañía "Servigrup" S.A., para incremento del capital de trabajo sin intereses anuales.

13. Obligaciones Tributarias

Retención en la Fuente 1%	\$ 621,26
Retención en la Fuente 8%	1.048,61
Retención Impuesto a la Renta 100%	1.880,72
Retención Impuesto a la Renta 30%	111,30
Retención Impuesto a la Renta 70%	676,76
Impuesto a la Renta Compañía	20.399,06
Impuesto a la Renta Empleados	256,12
	\$ 24.993,83

14. Obligaciones con el IESS

Aporte Individual	\$ 635,05
Aporte Patronal	757,31
IECE-SECAP	67,92
Préstamos Quirografarios	186,98
	\$ 1.647,26

15. Obligaciones con Empleados **\$ 14.399,34**

Saldo que contabiliza la Compañía del 15% de la Participación de Trabajadores correspondiente al año fiscal 31 de diciembre de 2004.



DELFITEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004

16 Provisiones A Corto Plazo

Fondo de Reserva	\$ 2.351,31
Décimo Tercer Sueldo	817,66
Décimo Cuarto Sueldo	1.427,46
Vacaciones	9.116,81
Utilidades	3,47
Provisiones rol por pagar	480,19
	<u>\$ 14.196,90</u>
	=====

17. Otros Pasivos a Corto Plazo

Cuentas varias Ast.M. Chilena	\$ 179.733,87
Municipio de Guayaquil	0,43
Varios	20.351,12
Préstamo Ing. Bruno	107.430,78
Procampo S.A.	2.568,73
Préstamo a Empesec S.A.	237.459,59
Anilisa S.A.	1.225.049,78
Borsea S.A.	720,54
Servigrup Varios	45.303,00
Infripesca C.A.	785.332,68
	<u>\$ 2.603.950,52</u>
	=====

18. Largo Plazo **\$ 2.383.785,36**
 =====

Registra el préstamo a Ordaz Corp. en la cantidad de US\$ 1.860.374,00 e intereses por pagar en la cantidad de US\$ 432.089,02, y otros pasivos a largo plazo US\$91.322,34 por reparación de maquinaria 2002.

19. Capital Suscrito **\$ 800.00**
 =====

Representa capital suscrito liberado sobre US\$ 800 en acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 de los Estados Unidos de América.

20. La Compañía registra la utilidad operacional de US\$ 61.197,18 generada en el desarrollo de la actividad económica al año terminado el 31 de diciembre de 2004.



DEL FITEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2004

21. Ganancia:

Reserva Legal.- Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anuales a la cuenta Reserva Legal, hasta el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital social.

22. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes al 31 de diciembre del 2004.

23. La Compañía tiene abierto los libros contables correspondiente al periodo fiscal del año 2002, 2003, incluso, el 2004 para ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Economía y Finanzas.

24. Hechos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2004, y la fecha de presentación de estos estados financieros (mayo 23 de 2005), en adición a las notas explicativas, no se han producido eventos significativos que en opinión de la Administración de la Compañía, hayan tenido efecto relevante en los estados financieros.