



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

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.

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, Valores y Seguros del Ecuador, 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 de Estados Unidos de América. 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 del Ecuador.

Ver notas a los estados financieros.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

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.

Vida útil calculada para Propiedades, Planta y Equipo es:

	Años
Naves	20
Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

2. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Caja Chica	\$ 20.00
Banco Internacional	39,872.25
Banco Guayaquil	557.80
Banco del Pacifico	<u>4,974.84</u>

Bancos del Exterior

Standart Private Banking	<u>\$ 7,635.14</u>
--------------------------	--------------------

Inversiones

Fondo Máximo AFP Génesis	<u>\$ 17,558.30</u>
--------------------------	---------------------

Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo **\$ 70,618.33**

Saldo conciliado de Bancos e Inversiones, establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015.

4. Inversiones Temporales	2014	2015	Variaciones
Fondo Master AFP Génesis	\$ 45,549.81	\$ 1,165.25	\$ (44,384.56)
Banco Internacional CD \$ 1,005,148.44	1,042,962.62	0.00	(1,042,962.62)
Banco Internacional CD \$ 1,009,214.10	(0.04)	0.00	0.04
Banco Internacional CD \$ 1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	(1,000,000.00)
Banco Internacional CD \$ 2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
Total Inversiones Locales	<u>\$ 2,088,512.39</u>	<u>\$ 2,001,165.25</u>	<u>\$ (87,347.14)</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre de 2015, generado por inversiones colocadas en Certificados de Depósitos en el sector financiero local, con sus respectivos intereses.

Ver notas a los estados financieros.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

5. Inversión en el Exterior	2014	2015	Variaciones
Biscayne Capital - 15382885	\$ 114,877.48	\$ 111,398.02	\$ (3,479.46)
Biscayne Capital - 15570985	100,826.97	100,836.96	9.99
	\$ 215,704.45	\$ 212,234.98	\$ (3,469.47)

Contabiliza el importe al 31 de diciembre del 2015, generadas por las inversiones colocadas en el sistema financiero del exterior.

6. Cuentas Cobrar Clientes	2014	2015	Variación
	\$ 521,085.67	\$ 465,182.61	\$ 55,903.06

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2015, por la comercialización de carne de mar (Atún) a las compañías relacionadas, sin generar intereses.

7. Cuentas por Cobrar Provisionales	2014	2015	Variación
	\$ 5,148.21	\$ 75,206.23	\$ 70,058.02

Importe conciliado al 31 de diciembre del año 2015, proveniente de pagos anticipados por servicios de pesca \$41,633.08, por reclamo de siniestro a la compañía de seguros Balboa, compañía de seguros y reaseguros S.A. la cantidad de 33,573.15 pendiente de liquidación.

8. Inventario			\$ 34,813.31
----------------------	--	--	---------------------

Registra el inventario físico, establecido al 31 de diciembre de 2015 conformado por suministros y materiales.

9. Seguros y Otros Pagos Anticipados	2014	2015	Variación
	\$ 86,942.39	\$ 12,125.02	\$ (74,817.37)

Saldo de la prima generada por la Póliza No. 8004214001260 contratada a la Compañía de Seguros MAPFRE que ampara el casco del B.P. "Rossana L". En la suma de \$7,000,000.00, vigente desde el 3-12-2014 hasta el 3-12-2015, la Póliza No.1001055 contratada a la compañía Balboa, compañía de seguros y reaseguros por la suma de \$45,000.00 que ampara cobertura de redes vigente desde 3-12-2014 hasta 3-12-2015; la Póliza No. 1000197;1000381 contratada a Balboa, Compañía de Seguros y Reaseguros S.A. por la suma de \$ 351,000.00 que ampara accidentes personales vigente desde el 15-12-2014 hasta el 25-05-2015; 25-05-2015 hasta el 25-05-2016 y la Póliza No.1000685; No. 1000685-3 contratada a Balboa, Compañía de Seguros y Reaseguros S.A. por la suma de \$146,000.00 que ampara el Seguro de los Vehículos: Camioneta Toyota "Hilux 4x2" y Toyota "Land Cruiser", vigente desde 25-05-2014 hasta 25-05-2015; 25-05-2015 hasta 25-05-2016.

Ver notas a los estados financieros.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

10. Anticipo Proveedores	2014	2015	Variación
	\$ 244,291.88	\$ 46,517.78	\$ (197,774.10)

Saldo proveniente de los anticipos otorgados a los proveedores locales por suministros, materiales, servicios, etc., al 31 de diciembre del 2015, sin intereses.

11. Otros Anticipos	2014	2015	Variación
	\$ 23,762.04	\$ 18,549.74	\$ (5,212.30)

Importe de préstamos y anticipos concedidos a empleados, pendiente de liquidación al 31 de diciembre del año 2015, sin intereses.

12. Crédito Tributario	2014	2015	Variaciones
Impuesto Valor Agregado Compras	\$ 247,920.00	\$ 335,562.35	\$ 87,642.35
Impuesto Valor Agregado Servicios	173,516.57	193,879.10	20,362.53
Retención en la Fuente 1%	0.00	17,630.39	17,630.39
Retención en la Fuente 2%	0.00	2,370.90	2,370.90
	\$ 421,436.57	\$ 549,442.74	\$ 128,006.17

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 2015.

13. Propiedades, Planta y Equipo	2014	2015	Variaciones
Equipos de Computación	\$ 608.05	\$ 608.05	0.00
Vehículos	57,442.40	57,442.40	0.00
Instalaciones	0.00	1,986.87	1,986.87
Maquinarias y Equipos	10,087.18	10,087.18	0.00
Naves, Aeronaves, Barcazas	6,364,380.00	6,364,380.00	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 6,432,517.63	\$ 6,434,504.50	\$ 1,986.87
Depreciación Acumulada	(1,167,269.99)	(1,457,989.19)	(290,719.20)
Total Neto Propiedades, Planta y Eq.	\$ 5,265,247.64	\$ 4,976,515.31	\$ (288,732.33)

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. Otros Activos	2014	2015	Variación
Edimpres S.A.	\$ 10,425.91	\$ 10,425.91	0.00

Al 31 de diciembre del año 2015 registra el importe de las acciones ordinarias y nominativas adquiridas a la Compañía Editores e Impresores, "Edimpres" S.A.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

15. Cuentas por Cobrar Cias. Relac.	2014	2015	Variaciones
Borsea S.A.	\$ 129,985.11	\$ 0.00	\$(129,985.11)
Anilisa S.A.	322,757.19	5,057.19	(317,700.00)
Procampo S.A.	5,757.08	5,757.08	0.00
Inbursátil S.A. BL	92,199.18	0.00	(92,199.18)
Infripesca C.A.	1,259,000.00	873,600.00	(385,400.00)
Janec S.A.	390,703.77	595,703.77	205,000.00
Lumitop S.A.	536,700.00	438,700.00	(98,000.00)
Magrisacorp S.A.	714,500.00	597,500.00	(117,000.00)
Folutop S.A.	299,302.75	171,302.75	(128,000.00)
Inbursátil S.A.	118,656.91	0.00	(118,656.91)
Servigrup S.A.	15,254.28	15,254.28	0.00
	\$ 3,884,816.27	\$ 2,702,875.07	\$ (1,181,941.20)

Registra el importe de los créditos otorgados en numerario a las compañías relacionadas, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre del año 2015.

16. Otras Cuentas por Cobrar **\$ 210,856.09**

Revela el importe de los créditos otorgados en numerario a la compañía Inbursatil S.A., sin generar intereses anuales al 31 de diciembre del año 2015.

17. Otros Activos no corrientes

	2014	2015	Variación
Santander Private Banking	\$ 152,609.17	\$ 147,114.79	\$(5,494.38)

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, 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.

18. Proveedores Locales **\$ 1.420.545.91** **\$ 1.266.238.79** **\$ (154,307.12)**

Saldos de los créditos otorgados a la compañía en suministros, materiales, etc. por proveedores locales de bienes en la cantidad de \$ 1,244,889.29; y proveedores de servicios por \$ 21,349.50 sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2015.

19. Proveedores del Exterior **\$ 2,770,609.20** **\$ 2,180,799.94** **\$ (589,809.26)**

Registra el crédito otorgado por empresas del exterior a la compañía, por suministros, materiales y servicio de mantenimiento al B P Rossana L., sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2015.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

20. Obligaciones Tributarias	2014	2015	Variaciones
Retención en la Fuente 1%	\$ 611.68	\$ 373.05	\$ (238.63)
Retención en la Fuente 2%	462.88	20.53	(442.35)
Aplicable 2%	12,020.46	2,645.54	(9,374.2)
Retención en la Fuente 8%	2,139.78	1.06	(2,138.72)
Retención en la Fuente 10%	25.00	25.00	0.00
Retención en la Fuente 30% IVA	183.57	0.00	(183.57)
Retención en la Fuente 70% IVA	14,724.94	119.92	(14,605.02)
Retención en la Fuente 100% IVA	170.31	30.00	(140.31)
Impuesto Renta empleados	27,321.72	520.68	(26,801.04)
	\$ 57,748.61	\$ 3,735.78	\$ (54,012.83)

Revela el saldo de impuestos retenidos pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2015.

21. Obligaciones con el IESS	2014	2015	Variaciones
Aporte Individual	\$ 3,290.30	\$ 5,888.87	\$ 2,598.57
Aportes Individuales 9,45%	1,535.84	1,581.51	45.67
Aporte Patronal	5,633.92	5,925.73	291.81
IECE-SETEC	509.82	523.79	13.97
Préstamos Quirografarios	2,245.61	2,966.97	721.36
Préstamos Hipotecarios	941.63	1,199.22	257.59
Fondos de Reserva por Pagar	166.46	169.59	3.13
Fondos de Reserva 2013	1,483.28	4,542.75	3,059.47
	\$ 15,806.86	\$ 22,798.43	\$ 6,991.57

Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

22. Beneficios Sociales a Empleados	2014	2015	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,060.01	\$ 3,680.37	\$ 620.36
Décimo Cuarto Sueldo	3,424.19	3,402.68	(21.51)
Sueldos por Pagar	0.00	99.36	99.36
Vacaciones	31,008.92	23,103.45	(7,905.47)
	\$ 37,493.12	\$ 30,285.86	\$ (7,207.26)

Revela el importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, pendiente de distribuirse a los empleados, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

23. Otras Cuentas por Pagar	2014	2015	Variación
	\$ 5,113.86	\$ 10,744.36	\$ 5,630.50

Registra el saldo pendiente de liquidarse al 31 de diciembre del 2015, generado por gastos en la adquisición de suministros y materiales, con la utilización de la tarjeta de crédito corporativa del Banco Internacional.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

24. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas **\$ 304.47**

Importe del saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2015, generado por gastos de viajes generado en el B.P Rossana.

25. Capital Suscrito **\$ 50,800.00**

Conformado por 50.800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 dólar cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2015.

26. *Al 31 de diciembre de 2015, la compañía revela la pérdida de \$ 658,047.07, proveniente del objeto social económico que consta en la escritura pública de constitución legal.*

27. *La Compañía no registra activos y o pasivos contingentes ni cuentas de orden al 31 de diciembre de 2015.*

28. *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.*

29. *La Compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2009,2010,2011,2012,2013, 2014 incluso, 2015 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

30. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015, y la fecha de presentación de estos estados financieros (10 de marzo 2016), 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.