



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

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 USDS 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.

Ver notas a los estados financieros.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

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.

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

Caja Chica	\$ 20.00
Banco Internacional	44,622.66
Banco del Pacífico	5,580.24
	<u>\$ 50,222.90</u>
Bancos del Exterior	
Standart Private Banking	<u>\$ 321,264.75</u>
Inversiones	
Fondo Máximo/AFP Génesis	<u>\$ 39,120.11</u>
Total Efectivo y Equivalentes del Efectivo	<u><u>\$ 410,607.76</u></u>

Saldo conciliado de Bancos e Inversiones menores de 90 días, establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

4. Inversiones Locales	2016	2017	Variaciones
Fondo Master/AFP Génesis	\$ 1,219.46	\$ 1,276.37	\$ 56.91
Banco Internacional CDS 281,081.25	218,081.25	0.00	(218,081.25)
Banco Internacional CDS 1,135,000.00	1,135,000.00	134.81	(1,134,865.19)
Banco Internacional CDS 100,000.00	100,000.00	0.00	(100,000.00)
Banco Internacional CDS 301,400.00	0.00	301,400.00	301,400.00
Banco Internacional CD \$ 1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
Total Inversiones Locales	<u>\$ 1,454,300.71</u>	<u>\$ 1,302,811.18</u>	<u>\$ (151,489.53)</u>

Registra el saldo al 31 de diciembre de 2017, generado por inversiones colocadas en Certificados de Depósitos en el sector financiero local, con sus respectivos intereses.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

5. Cuentas Cobrar Clientes	2016	2017	Variación
	\$ 489,388.20	\$ 878,162.64	\$ 388,774.44

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2017, por la comercialización de carne de mar (Atún) a las compañías relacionadas en la cantidad de \$ 863,043.58 y No Relacionadas \$ 15,119.06 sin generar intereses.

6. Cuentas por Cobrar Provisionales	2016	2017	Variación
	\$ 224,646,27	\$ 85,214,48	\$ (139,431.79)

Importe conciliado al 31 de diciembre del año 2017, proveniente de pagos anticipados por servicios de pesca, pendiente de liquidación.

7. Inventario			\$ 38,178.20
----------------------	--	--	---------------------

Contabiliza el stock de suministros y materiales, establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

8. Servicios y Otros Pagos Anticipados	2016	2017	Variación
	\$ 15,646.71	\$ 18,429.60	\$ 2,782.89

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 \$7,000,000.00, vigente desde el 10-02-2017 hasta el 10-02-2018.; 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 23-08-2016 hasta el 23-08-2017.

9. Anticipo Proveedores	2016	2017	Variación
	\$ 22,995.13	\$ 42,883.30	\$ 19,888.17

Saldo proveniente de los anticipos otorgados a los proveedores locales por la entrega de suministros, materiales, servicios, etc., al 31 de diciembre del 2017, sin intereses.

10. Otros Anticipos Entregados	2016	2017	Variación
	\$ 29,587.75	\$ 40,174.89	\$ 10,587.14

Importe de préstamos y anticipos concedidos a empleados, pendiente de liquidación al 31 de diciembre del año 2017.

Ver notas a los estados financieros.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

11. Crédito Tributario	2016	2017	Variaciones
Impuesto Valor Agregado Compras	\$ 428,175.69	\$ 477,169.36	48993.67
Impuesto Valor Agregado Servicios	194,211.25	166,369.5	(27,841.66)
Retención en la Fuente 1%	15,857.03	12,242.89	(3,614.14)
	\$ 638,243.97	\$ 655,781.75	17,357.78

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 2017.

12. Propiedades, Planta y Equipo	2016	2017	Variaciones
Equipos de Computación	\$ 608.05	\$ 608.05	0.00
Instalaciones	1,986.87	1,986.87	0.00
Vehículos	57,442.40	57,442.40	0.00
Maquinarias y Equipos	10,087.18	10,087.18	0.00
Naves, Aeronaves, Barcasas	6,364,380.00	6,511,662.61	147,282.61
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 6,434,504.50	\$ 6,581,787.11	147,282.61
Depreciación Acumulada	(1,748,708.39)	(2,039,427.59)	290,719.20
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 4,685,796.11	\$ 4,542,359.52	\$ (143,436.59)

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.

13. Otros Activos	2016	2017	Variación
Edimpres S.A.	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	\$ 0.00

Al 31 de diciembre del año 2017 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 2017

14. Cuentas por Cobrar Cias. Relac.	2016	2017	Variaciones
Borsea S.A.	0.00	177,168.47	177,168.47
Anilisa S.A.	87,757.19	100.00	(87,657.19)
Procampo S.A.	5,757.08	5,757.08	0.00
Janec S.A.	595,703.77	595,703.77	0.00
Lumitop S.A.	384,200.00	0.00	(384,200.00)
Magrisacorp S.A.	564,500.00	91,930.67	(472,569.33)
Folitop S.A.	139,302.75	0.00	(139,302.75)
Servigrup S.A.	15,254.28	15,254.28	0.00
	\$ 1,792,475.07	\$ 885,914.27	\$ (906,560.80)

Registra el importe de los créditos otorgados en numerario a las compañías relacionadas, sin generar intereses anuales al 31 de diciembre del año 2017

15. Otras Cuentas por Cobrar

Inbursátil S.A.	\$ 118,656.91
Inbursátil 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 del año 2017.

16. Otros Activos no corrientes

	2016	2017	Variación
Santander private Banking	\$ 232,236.49	\$ 244,830.46	\$ 12,593.97

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por la inversión a largo plazo en la cantidad \$ 240,909.97, colocado en el Banco Santander Private Banking, en los Estados Unidos de América.

17. Proveedores Locales	2016	2017	Variación
	\$ 381.555,81	\$ 262.009,08	\$ (119.546.73)

Importe de los créditos otorgados a la compañía en suministros, materiales, etc. por proveedores locales de bienes en la cantidad de \$ 162,878.65; y proveedores de servicios por \$ 99,130.43 sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2017.

18. Proveedores del Exterior	2016	2017	Variación
	\$ 368.106,40	\$ 17.431,76	\$(350,674.64)

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 2017.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

19. Documentos por Pagar-Exterior **\$ 26,752.80**

20. Obligaciones con Instituciones Financieras **\$ 1,128,711.49**

Contabiliza el importe del préstamo otorgado a la compañía por el Banco Internacional el 22 de enero del año 2016, cuotas trimestrales, vencimiento enero del 2018, con la tasa de interés del 8.22%.

Contabiliza el importe del préstamo otorgado a la compañía por el Banco Santander en el año 2016 \$1,000,000.00. Pago de capital al vencimiento del préstamo; pagando intereses semestrales, vencimiento junio 28 del 2018, con la tasa de interés del 2.50%.

21. Obligaciones Tributarias	2016	2017	Variaciones
Retención en la Fuente 1%	\$ 333.31	\$ 866.69	\$ 533.38
Retención en la Fuente 2%	172.84	52.72	(119.56)
Aplicable 2%	1,872.04	3,259.38	1,387.34
Retención en la Fuente 8%	2.52	19.58	17.06
Retención en la Fuente 10%	50.00	2025.00	1,975.00
Retención en la Fuente 30% IVA	11.12	0.00	(11.12)
Retención en la Fuente 70% IVA	781.13	185.89	(595.24)
Retención en la Fuente 100% IVA	76.41	2,458.77	2,382.36
Impuesto Renta empleados	0.00	3,171.92	3,171.92
	\$ 3,299.37	\$ 12,039.95	\$ 8,741.64

Revela el saldo de impuestos retenidos pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2017.

22. Obligaciones con el IESS	2016	2017	Variaciones
Aporte Individual	\$ 5,233.30	\$ 1,304.41	\$ (3,928.89)
Aportes Individuales 9,45% (2013)	273.60	248.38	(25.22)
Aporte Patronal	6,497.76	1,831.96	(4,665.80)
IECE-SETEC	582.74	164.32	(418.42)
Préstamos Quirografarios	1,837.69	2,938.67	1,100.98
Préstamos Hipotecarios	711.95	707.27	(4.68)
Fondos de Reserva por Pagar	202.01	312.40	110.39
Fondos de Reserva 2013	3,141.99	458.54	(2,683.45)
Extensión de Salud IESS	12.48	12.79	0.31
	\$ 18,493.52	\$ 7,978.74	\$ (10,514.78)

Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.



Delfitec S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2017

23. Beneficios de Ley a Empleados	2016	2017	Variaciones
Décimo Tercer Sueldo	\$ 2,572.96	\$ 687.76	\$ (1,885.20)
Décimo Cuarto Sueldo	5,114.02	6,163.79	1,049.77
Sueldos por Pagar	3,910.59	4,546.62	636.03
Vacaciones por Pagar	50.79	2,223.53	2,172.74
Vacaciones	15,943.58	13,887.64	(2,055.94)
	\$ 27,591.94	\$ 27,509.34	\$ (82.60)

Contabiliza el importe establecido por la compañía pendiente de distribuirse a los empleados al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

24. Otras Cuentas por Pagar	2016	2017	Variación
	\$ 11,268.58	\$ 10,211.34	\$ (1,057.24)

Registra el saldo pendiente de liquidarse al 31 de diciembre del 2017, generado por gastos en la compra de suministros y materiales, etc. por medio de la tarjeta de crédito corporativa, y varios.

25. Obligaciones Bancos Locales

\$ 34,169.85

Contabiliza el importe del préstamo otorgado a la compañía por el Banco Internacional el 22 de enero del año 2016, cuotas trimestrales, vencimiento enero del 2018, con la tasa de interés del 8.22%.

	2016	2017	Variación
26. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	\$ 9,696.40	\$ 30,000.00	\$ 20,303.60

Importe del saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por gastos de viajes en el B/P Rossana.

27. 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 2017.

28. Al 31 de diciembre de 2017, la compañía revela la pérdida de \$ (116,538.51), proveniente del objeto social económico que consta en la escritura pública de constitución legal.

29. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes ni cuentas de orden al 31 de diciembre de 2017.

Ver notas a los estados financieros.



- 30.** *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.*
- 31.** *La Compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los periodos fiscales 2011,2012,2013, 2014,2015,2016 incluso, 2017 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*
- 32. Hechos Subsecuentes**
Entre el 31 de diciembre del año 2017, y la fecha de presentación de estos estados financieros 16 de marzo del año 2018, 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.