

**DELAÍ S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE**

La empresa DELAI S.A. es un ente de carácter privado, creado mediante Resolución 00-G-U-0003191 de la Superintendencia de Compañías el día 04 de Julio del 2000. Los objetivos principales de la empresa son de explotación de criaderos de camarón.

**NOTA 2 – OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES**

a. Los Estados Financieros son preparados y presentados de acuerdo con los principios de contabilidad establecidos por la Superintendencia de Compañías los cuales se encuentran registrados, con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador acorde con las normas internacionales.

b. **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

c. **Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de bienes y servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

**RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:**

d. **Mobiliario y equipo**

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

e. **Registros contables y unidad monetaria**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

**NOTA 3 – EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

Caja	
Caja Chica	<b>231,23</b>
Banco Bolivariano Cta. Cor	6.706,56
Banco Pichincha Cta. Cor	4.669,57
Banco Bolivariano Cta. Ahorro	2.000,66
Banco Pichincha Cta. Ahorro	206,67
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>14.007,79</b>

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR**

Dentro de las Cuentas x Cobrar se encuentra el valor de \$ 3.700,00 corresponde a valor pendiente de pago de clientes. De acuerdo a la Administración a la fecha de emisión de este informe, dichos valores han sido recuperados, por lo cual no se considera necesario establecer una provisión para cuentas incobrables.

**NOTA 5 – REALIZABLES**

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

<b>Inventario de Productos en Proceso</b>	
Inv. Camarón en desarrollo	55.815,86
<b>Impuesto Pagado x Anticipado</b>	
Retenciones del Impuesto a la Renta	7.062,48
Anticipo del Impuesto a la Renta	8.262,28
<b>Pagos x Anticipado</b>	
Anticipo a Proveedores	3.400,00
Anticipo a Empleados	550,00
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>75.110,62</b>

**NOTA 6 – DEPRECIABLES**

La valoración de los activos depreciables ha sido actualizada a diciembre 31 con su respectivo valor en libros, presentando el siguiente detalle:

<b>Depreciables</b>	
Inmuebles	177.511,60
Maquinaría y Equipo	12.957,36
Vehículos	41.907,97
Muebles y Enseres	6.661,20
Equipo de Oficina	1.247,90
Equipo de Cómputo	126,34
Cifros Activos	309,00
Menos Depreciación Acumulada Activos Fijos	(77.709,03)
<b>Total Depreciable</b>	<b>162.061,74</b>

**NOTA 7 – OBLIGACIONES FISCALES POR PAGAR**

En esta cuenta se detallan las obligaciones por cancelar al Servicio de Rentas Internas por declaración de impuestos al 31 de diciembre.

<b>Obligaciones Fiscales x Pagar</b>	
Retención en la Fuente del IVA por Pagar	19,16
Retención en la Fuente Impuesto Renta por Pagar	533,21
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>552,37</b>

**NOTA 8 – OBLIGACIONES AL IESS POR PAGAR**

Las obligaciones por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

<b>Obligaciones al IESS x Pagar</b>	
Aporte Patronal IESS x Pagar	407,18
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>407,18</b>

**NOTA 9 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES**

Las obligaciones contraídas con los Proveedores al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

<b>Obligaciones con Proveedores</b>	
Agripac	38.824,49
Aguilar Milton	157,20
Alimentia	34.645,50
Alvarado, Floras	639,65
Bavas Ortiz M	117,60
BioBac	1.141,02
Celi Flores G	514,80
Dicohierro	489,88
Huicapa Jimbo G	231,03
Muñoz Zambrano Lorena	85,06
Ortega Guachisana Miguel	352,98
Ramirez Prieto Jenny	154,86
Romero Ramos Luis	1.584,49
Salazar Sanchez Victor	7.009,13
Sociedad de Hechos, Santana y Santana	550,00
Ventemilla Lozano Edgar	113,68
Zambrano Oriellano Luis	2.860,12
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>89.471,48</b>

**NOTA 10 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las cuentas por Pagar a Instituciones Financieras al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

<b>Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	
Banco Puntina C.A.	300.000,00
Cooperativa Financiera Nacional	273.333,34
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>573.333,34</b>

**NOTA 11 – PRESTAMO DE ACCIONISTAS**

Las cuentas por Pagar Accionistas al 31 de diciembre, comprenden lo siguiente:

<b>Prestamos de Accionistas</b>	
Socio N° 1 - Santos Córdova	209.205,74
<b>VALOR TOTAL</b>	<b>209.205,74</b>

Este rubro corresponde al valor prestado por el Socio- Sr. Santos Córdova en la compra de materiales para mantenimiento de edificaciones, pago servicio de maquinaria para mantenimiento de muros etc.

**NOTA 12 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Son cuentas diversas con saldos que deben ajustarse en el siguiente periodo económico.

**NOTA 13 – PATRIMONIO**

El patrimonio al 31 de diciembre, está conformado así:

<b>Patrimonio</b>	
Capital Pagado en Acciones	10.000,00
Aporte Futuro (Capitalización)	140.000,00
Pérdidas acumuladas	(33.873,00)
Utilidad acumulada	953,87
Pérdida del Ejercicio 2012	(245.899,40)
	<b>(128.818,53)</b>

**NOTA 14 – INGRESOS**

Los ingresos durante el ejercicio 2012, muestra el siguiente detalle:

<b>Ingresos</b>	
<b>Ingresos por Venta de Bienes tarifa 0%</b>	
Camarón	706.247,99
	<b>706.247,99</b>

Este rubro desglosa las ventas por camarón cosechado a diferentes clientes.

**NOTA 15 – COSTO DE VENTAS**

El rubro costo de venta al 31 de diciembre, comprende lo siguiente:

<b>Costo de Venta</b>	
Inventario Inicial Productos en Proceso (al 01 de Enero/2012)	21.006,10
Compras de materia Prima	464.192,54
(-) Inventario Final Productos en Proceso	(55.815,86)
	<b>429.382,78</b>

En el inventario inicial de productos en proceso están incluidos los productos comprados para el cuidado y crecimiento del camarón que quedó sin cosechar en el periodo anterior. En las compras detalladas en el presente cuadro, consta las compras realizadas a nuestros proveedores. El inventario final corresponde al valor registrado en los libros KARDEX al 31 de diciembre/2012 de cada uno de los productos que son materia prima que se consume en la producción.

**NOTA 16 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Son aquellos gastos que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas, contiene gastos laborales, prestaciones sociales, aportes patronales, servicios básicos, servicios generales, gastos legales, alquiler de oficina, papelería, suministros, equipo de oficina, impuestos, contribuciones, depreciaciones.

<b>Gastos de Administración</b>	
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	3.514,44
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	427,00
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	3.551,86
Capacitación del personal	62,50
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS P.M.	1.905,20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	831,25
APRENDIZO DE OFICINA	750,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	744,33
COMBUSTIBLES	377,25
POR OTROS BIENES	3.246,19
OTROS SERVICIOS	6.053,21
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	150,00
SEGUROS Y REASEGUROS	352,97
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	2.656,36
GASTOS FINANCIEROS	35.933,88
	<b>60.555,42</b>

**NOTA 17 – COSTOS DE PRODUCCION**

Corresponde a todos aquellos gastos necesarios para asegurar la producción del producto para la venta a los consumidores, incluye la mano de obra directa, los gastos que se incurren en la operación son:

<b>Mano de Obra</b>	
Sueldos y salarios	36.970,24
Beneficios sociales, indemnizaciones y demás remunerar	6.794,16
Aportes a la seguridad social	4.481,88
Honorarios profesionales y dietas p.m.	13.174,04
<b>Costos Generales de Producción</b>	
Mantenimiento y Reparaciones	98.819,21
Combustibles	26.367,59
Suministros y materiales	69.230,51
Fletes de transporte	36.418,80
Depreciación de Activos Fijos	10.312,16
Servicios Fábriacos	1.374,41
Otros Servicios	158.256,19
	<b>462.209,19</b>

**EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

  
**ING. MARTHA VEINFIMILLA MACÍAS**  
 Contador  
 RUC 0703774281001