

DELAI 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 2013, los saldos de efectivo en caja y bancos se conforman de la siguiente manera:

Banco Bolivariano cta. Cte.	3.689,31
Banco Pichincha cta. Cte.	3.147,58
Banco Internacional	100,00
VALOR TOTAL	6.936,89

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR

Dentro de las Cuentas x Cobrar se encuentra el valor de \$60.457,16 de los cuales \$457,16 corresponde a valor pendiente de pago de clientes y \$60.000,00 a un tercero. 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 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

Crédito tributario para el año corriente	
Anticipo del Impuesto a la Renta	10.797,58
Pagos x Anticipado	
Seguros pagados por anticipado	352,97
Anticipo a Proveedores	1.600,00
Anticipo a Empleados	2.275,00
VALOR TOTAL	15.025,55

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:

Depreciables	
Inmuebles	177.511,60
Maquinaria y Equipo	12.097,96
Vehículos	41.805,87
Muebles y Enseres	16.661,20
Equipo de Oficina	1.247,80
Equipo de Cómputo	126,34
Otros Activos	20.644,15
Menos Depreciación Acumulada Activos Fijos	(94.077,05)
Total Depreciable	176.017,87

NOTA 7 – OTRAS OBLIGACIONES

En esta cuenta se detallan las obligaciones por cancelar al Servicio de Rentas Internas por declaración de impuestos, Obligaciones con el Seguro Social al 31 de diciembre.

Obligaciones Fiscales x Pagar	
Con la Administración Tributaria	1.483,80
Impuesto Renta por Pagar	9.463,19
Obligaciones al IESS x Pagar	
Aporte Patronal IESS x Pagar	1.428,83
Participación a Trabajadores x pagar	25.852,85
VALOR TOTAL	38.228,67

NOTA 8 – PROVISIONES

En esta cuenta se detalla Beneficiosa Empleados por el valor de \$8.509,49 al 31 de diciembre.

NOTA 9 – OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

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

Obligaciones con Proveedores	
Agripac	9.267,63
Acuatropical	6.969,60
Aguilar Milton	167,95
Arriaga Holguin	109,52
BioBac	2.052,86
Blacio Carrión María	14.918,31
Celi Flores G.	2.584,39
Distrom	7,84
Gisis S.A.	105.646,86
Insumos Agrícolas y Aquícolas S.A.	1.413,72
Izquierdo Kelvin	467,65
Mena Argudo Darwin	98,00
Minchalo Barros Hugo	1.281,60
Montesdeoca Aguilar Carlos	62,90
Ortega Guachisaca Miguel	104,34

Quiñónez Matamoros Maria	238,63
Pacheco Nivicela Doris	454,04
Romero Mite Asterio	267,30
Sociedad de Hecho Santana y Santana	1,430,00
Tinoco Maldonado Holger	29,40
Torres Cruz Tito	46,55
Vasquez Correa Efrén	325,06
Veintemilla Lozano Edgar	12,00
Velez Bazurto Jenny	2.598,75
VALOR TOTAL	150.554,90

NOTA 10 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

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

Obligaciones con Instituciones Financieras	
Corporación Financiera Nacional	220.000,02
VALOR TOTAL	220.000,02

NOTA 11 – PRESTAMO DE ACCIONISTAS

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

Prestamos de Accionistas	
Socio No. 1 – Santos Córdova	209.205,74
VALOR TOTAL	209.205,74

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:

Patrimonio	
Capital Pagado en Acciones	10.000,00
Aporte Futura Capitalización	140.000,00
Reserva Legal	12.232,71
Pérdidas acumuladas	(279.772,40)
Utilidad acumulada	953,87
Utilidad del Ejercicio 2013	110.094,35
TOTAL	(6.491,47)

NOTA 14 – INGRESOS

Este rubro desglosa las ventas por camarón cosechado y vendido a diferentes clientes durante el ejercicio 2013, los mismos que ascienden al valor \$1.301.905,76

NOTA 15 – COSTO DE VENTAS

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

Costo de Venta	
Inventario Inicial Productos en Proceso (al 01 de Enero/2013)	55.815,86
Compras de materia Prima	722.939,65
(-) Inventario Final Productos en Proceso	(0,00)
	778.755,51

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, constan las compras realizadas a nuestros proveedores.

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.

Gastos de Administración	
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	9.832,09
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.194,60
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.691,01
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS P/N	1.194,98
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	314,40
ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES	1.462,51
SUMINISTROS Y MATERIALES	582,45
COMBUSTIBLES	1.222,63
POR OTROS BIENES	3.099,31
OTROS SERVICIOS	10.804,22
IMPUESTOS , CONTRIBUCIONES Y DONACIONES	1.664,47
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	5.656,46
GASTOS FINANCIEROS	31.904,85
TOTAL	73.623,98

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:

SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	61.198,73
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y DEMAS REMUNERAC.	7.991,43
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7.435,65
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS P/N	7.328,99
COSTOS GENERALES DE PRODUCCION	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	65.792,32
COMBUSTIBLES	36.782,66
SUMINISTROS Y MATERIALES	60.876,34
FLETES DE TRANSPORTE	10.903,25
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	10.711,56
SERVICIOS PUBLICOS	1.519,52
OTROS SERVICIOS	6.633,50
TOTAL	277.173,95

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre del 2013 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.

F) ING. MARTHA VEINTIMILLA MACIAS
Contador
RUC 0703774281001