

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

DELAI S.A., fue constituida según escritura pública con fecha 12 de Junio del 2000 en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de Julio del 2000.

Posteriormente la compañía cambio su domicilio al cantón Machala Provincia del Oro y reformo sus estatutos sociales mediante escritura pública otorgada, con fecha 25 de octubre del 2004 mediante resolución No. SC.IRM.DIC 14.0000372, emitido por la superintendencia de compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 17 de febrero de 2005, El capital social de la compañía es de 10.000,00 dólares de los estados unidos americanos.

Desde el 15 de octubre del 2014 hasta 09 de abril del 2015, la empresa se mantuvo en proceso de disolución, cuya medida fue levantada luego de superar las causales según Resolución No. SC.IRM.DIC.15.000092 de abril 09 de 2015.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF, en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición.- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Presentación de Estados Financieros.- A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2016 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El Efectivo y Equivalentes al Efectivo reconocido en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

Banco Pichincha C.A.	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano S.A.	AAA-	AAA-
Banco Internacional S.A.	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo se calcula aplicando el método de costeo directo.

Activos Pagados por Anticipados- Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales se devengan mensualmente directamente en los resultados del año.

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la Sección 17 de la NIIF, están registradas al costo de adquisición, posteriormente se cargara el costo atribuido producto de la revaluación que se genere por aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Propiedades, Planta y Equipos.- (continua)

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales e internacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Cuentas y Documentos por Pagar.- Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2016 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera nacionales.

Estados Financieros Comparativos.- Los estados financieros del periodo 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015, conforme lo requiere la NIIF.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Bancos de Pichincha Cta.Cte #3384255604	6.635		21
Bancos de bolivariano Cta.Cte #3005011525	4.705		7.744
Banco Pichincha ahorro Cta. Ahorro#5946866800	599		13.785
Bancos Bolivariano Ahorro Cta. Ahorro#3001114229	38		881
Banco Internacional Cta.Cte.#196000131-7	81		437
Total:	<u><u>12.058</u></u>		<u><u>22.869</u></u>

Está representado por fondos sin restricciones en cuentas bancarias locales de la empresa.

4.- INVERSIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de las Inversiones Financiera al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	(Dólares)	<u>2015</u>
Banco Bolivariano (a)	10.146		1.005
Total:	<u><u>10.146</u></u>		<u><u>1.005</u></u>

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	13.590	53.577
	<u>13.590</u>	<u>53.577</u>

Está representado principalmente por venta de camarón, cuyo detalle es el siguiente:

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Anticipo a Empleados (a)	2.821	2.363
Anticipo a Proveedores (b)	48.859	187.600
Prestamos a Terceros (c)	11.190	-
Entidades relacionadas (d)	136.646	-
Total:	<u>199.515</u>	<u>189.963</u>

a) Corresponden a anticipo y préstamos por cobrar a empleados; estos valores corresponden al año 2016, los cuales han sido recuperados en su totalidad durante el primer trimestre de año 2017, a través de descuento de roles de pagos.

b) Corresponde a anticipos a proveedores al 31 de diciembre de 2016.

PROVEEDOR	VALOR
Aquavi S.A.	15,265.17
Sr. Artiaga Álava Agustín Alfredo	180,00
Sr. Calderón Uría Kriska	19,009.49
Sr. Loja Araujo Javier Marcelo	150,00
Sr. Mosquera Vera Enrique Carmelo	400,00
Sr. Romero Loayza Cesar Augusto	800,00
Sra. Serrano Aguilar María	12,000.00
Otros menores	1.054,03
TOTAL	48,859.00

Los valores por anticipos en referencia fueron otorgados en el año 2016 y se liquidan en el siguiente periodo.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

c) Corresponde a préstamos a terceros según el siguiente el siguiente detalle:

Descripción	Valor
Servitrara Cía. Ltda.	3.600,00
Sr Peñafiel José	150,00
Cdla. Porto Verdela	3.000,00
Sr. Valarezo Orlin	550,00
Prodare S.A.	2.870,00
Sr Moreira Moreira Wilmer	1.020,00
Total	11.190,00

d) Corresponde a préstamos a entidades relacionadas:

Descripción	Valor
Asestur S.A.	77.416,00
Panmar S.A.	59.230,00
Total	136.646,00

Está representado por préstamos a compañías relacionadas. Estos créditos fueron autorizados por medio de Junta de Socios de 20 de mayo 2016, estos préstamos fueron entregados a Asestur de manera parcial por un valor US\$ 77,416.35 para adecuaciones de sus instalaciones y la compañía Panmar S.A. por un valor US\$ 59,229.39; estos valores fueron entregados de manera parcial para las adecuaciones y compras de vitaminas e implementos para la producción de camarones. Estos créditos no tienen fechas de cobro definidas y no generan intereses.

7.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Materia Prima (a)	12.834	1.825
Respuesto y Accesorios (b)	700	700
Insumos y vitaminas (c)	36.525	-
Total:	<u>50.059</u>	<u>2.525</u>

a) Está representado por el valor US\$ 225,00 inventario de materia prima de producto en proceso de la camaronera, por compra de Aceite PDV SAE-40 por un valor US\$ 1,824.91 para ser utilizado para las bombas de la camaronera y un valor US\$ 10,784.04 que está representado en costo post larva para de las piscinas de la camaronera.

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- b) Corresponde al costo de armas para la custodia de las piscinas; para el año 2017, la administración va a transferir esta cuenta al grupo de Propiedad Planta y Equipo, como equipo de seguridad. El uso de estas armas de fuego es regulado por el estado, por lo que la administración está gestionando los respectivos permisos a nombre de la compañía.
- c) Está representado por inventarios de insumos y vitaminas para el crecimiento del camarón en las piscinas.

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Retenciones de Impuesto Renta	34.940	20.314
Total:	<u>34.940</u>	<u>20.314</u>

Corresponde al crédito fiscal generado en las retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado en años anteriores y periodo auditado. Según el Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción escogida por el contribuyente deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria. Estas retenciones de impuesto a la renta recibidas son del año 2015 y 2016.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-15</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u>
Terreno	815.500	-	815.500
Edificios	86.332	-	86.332
Obras en Proceso (a)	33.468	39.947	73.415
Muebles y Enseres	18.116	-	18.116
Maquinarias y Equipos (b)	32.237	21.491	53.728
Equipos de Computacion	3.455	-	3.455
Vehículos	41.806	-	41.806
Propiedades Planta y Equipos	41.680	-	41.680
Total Costo	1.072.593	61.438	1.134.031
(-) Depreciacion Acumulada	(55.537)	(23.373)	(78.910)
Total:	<u>1.017.056</u>	<u>38.065</u>	<u>1.055.122</u>

a) Corresponde a una obra de proceso en las instalaciones de la camaronera como mantenimiento e edificaciones en las piscinas y en los mantenimientos de muros ubicado en el sitio el Coco perteneciente a esta jurisdicción parroquial y cantonal de Machala.

b) Corresponde a la compra de un generador Cummins Kahler por un valor de US\$ 5.000.00; por la compra de un motor Remington de 4 Cilindros de 48 HP, por un valor 3.947,37; por la compra de Motor WEICHAJ., por valor US\$ 12,543.86, todas estas compras de maquinarias y equipos están sustentadas con facturas legalmente autorizadas.

10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Proveedores (a)	56.370	187.110
Cheque Girados y no cobrados (b)	198.243	36.508
Total:	<u>254.613</u>	<u>223.618</u>

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- a) Corresponden a obligaciones adquiridas con distintos proveedores de la compañía por adquisición de larvas de camarón, alimentos, suministros y otros insumos relacionados con el giro ordinario de la empresa. A continuación mencionamos los proveedores más representativos; BIO-BAC S.A. Por un valor de US\$ 1.633,50, Celi Flores Gloria Janeth por un valor de US\$ 3.219,95, Eras Robles Olga Marlene Por un valor de US\$ 890,01, Gisis S.A., por un valor US\$ 25.424,74, HSU WU JENQ I por un valor US\$ 2.720,33, Ortega Guachisaca Miguel Ángel por US\$ 1.130,75, Sociedad Civil Ipanema por un valor US\$ 11.484,00, ViPEMONITOREO Cía. Ltda. Por un valor US\$ 1.090,88 y otros saldos menores.
- a) Al 31 de diciembre del 2016, se generaron cheques girados y no cobrados de proveedores varios por un valor US\$ 198.243,32; Estos cheques fueron cobrados por sus beneficiarios durante el primer trimestre del año 2017.

11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		(Dólares)
Prestamos de Socios (a)	237.935	244.165
Prestamos a Terceros y Anticipos de clientes (b)	23.535	-
Jubilacion Patronal	2.410	-
Total:	<u>263.880</u>	<u>244.165</u>

- a) Corresponde a préstamos obtenidos del Sr. Santos Elmer Córdova Loyola, para la compra de insumos, maquinarias y bienes muebles e inmuebles.
- b) Incluye US\$ 11.131,96, de anticipo recibido de clientes por venta de camarón y US\$ 12.403,52, préstamo recibido del Sr. Alejandro Maldonado para capital de trabajo; este crédito no tiene fecha específica de pago y no genera intereses.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen obligaciones con instituciones Financieras, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Corporacion Financiera Nacional (a)	46.667	-
Viasa Banco Pichincha (b)	4.263	1.939
Total:	<u><u>50.929</u></u>	<u><u>1.939</u></u>

- a) Corresponde a la porción corriente de un préstamo a la Corporación Financiera Nacional por un monto US\$ 280.000,00 con fecha de inicio 05 de Marzo del 2012, por un plazo de pago de 12 semestres y forma de pago semestral, con fecha de vencimiento de pago el 02 de febrero 2018, quedando la siguiente cuantía:

NUMERO DE PAGO	FECHA DE VENCIMIENTO	VALOR DEL CAPITAL
Cuota # 10	07 de Febrero del 2017	23,333.33
Cuota # 11	06 de Agosto del 2017	23,333.33
TOTAL		46,666.66

- b) Por un valor US\$ 4,262.81 se originó por compra de alimentos para la camaronera.

13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Iva y Retenciones a Pagar (a)	3.029	437
Sueldo y Salarios (b)	9.777	
Beneficios Sociales (c)	7.748	17.634
IESS por Pagar (d)	2.712	2.005
Total:	<u><u>23.266</u></u>	<u><u>20.076</u></u>

- a) Está representado por declaración de IVA por pagar por un valor de US\$ 1,457.32 y por declaraciones de Retención Fuente Impuesto a la Renta por un valor de US\$ 1,571.31
- b) Incluye multa a empleado por un valor de US\$ 70,00 y sueldos por pagar por un valor de US\$ 9,707.23

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- c) Está representado por Décimo Tercer Sueldo por un valor de US\$ 987.07, Décimo Cuarto Sueldo por un valor de US\$ 6,761.07
- d) Está representado por planilla del IESS por pagar de diciembre de 2016, las cuales se detallan a continuación:
1. Aporte Patronal por un valor de US\$ 1,160.14
 2. Aporte Personal por un valor de US\$ 1,367.76
 3. Iece y Secap por un valor de US\$ 122,78
 4. Fondos de Reservas por un valor de US\$ 61,45

14.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Prestamos CFN (a)	23.333	116.666
Accionistas (b)	263.529	-
Total:	<u>286.862</u>	<u>116.666</u>

- a) Corresponde a un saldo a la Corporación Financiera Nacional por un monto de US\$ 23,333.39 con fecha de inicio 05 de Marzo del 2012, por un plazo de pago de 12 semestres y forma de pago semestral, con fecha de vencimiento de pago 02 de febrero 2018.
- b) Corresponde a obligaciones contraídas con los Accionistas, los cuales se encontraban registrados como aportes para futuro aumento de capital.

15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 10.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Bravo Romero Alicia Maria	Ecuador	50%	5.000	\$ 1,00	\$ 5.000
Cordova Loyola Santos Elmer	Ecuador	50%	5.000	\$ 1,00	\$ 5.000
			<u>10.000</u>		<u>\$ 10.000</u>

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

16.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 235,150.85 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

17.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el detalle de los Ingresos, Costos y Gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2016	2015
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS		
Ventas	1.483.071	804.839
Otros Ingresos	13	196
Total Ingresos	1.483.084	805.035
(-) COSTOS		
Costos operacionales	1.309.694	682.949
Total Costos	1.309.694	682.949
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion	94.632	73.480
Gastos de Ventas	1.591	1.627
Gastos Financieros	11.920	16.060
Otros Gastos	6.683	8.246
Total Gastos	114.826	99.413
Utilidad (Pérdida) Antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	58.563	22.673

Al 31 de diciembre del 2016, los ingresos se incrementaron debido al aumento en la producción en las camaroneras.

Los costó y gastos se incrementaron en proporción a la producción ya que demando mayor esfuerzo tanto para mano de obra, materiales e insumos.

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

18.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	US\$	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	58.563	22.673
(-) Participacion Trabajadores	8.784	3.401
Base del Calculo	<u>49.779</u>	<u>19.272</u>
(+) Gastos no deducibles	6.682	24.090
(-) Amortizacion perdida tributaria	-	-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	45.000	21.681
Base imponible neto para impuesto a la renta	4.778	4.818
Tasa Aplicable: 22% (a)	7.945	1.060
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	10.319	11.627
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	(10.567)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	7.941	11.627
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	34.940	7.941
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año (b)	7.423	11.700
Saldo a Favor del contribuyente	<u>26.999</u>	<u>(3.686)</u>

a) Al 31 de diciembre de 2016, la compañía realizo la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2016 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

b) Corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado por la empresa según normativa legal vigente.