

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

La empresa realizo un aumento de capital de 10.000 a 400.000, según acta 00043 de junta general accionista celebrado ante el notario titular séptimo del cantón Machala, Dr. Kleber Giovanni Tapia Mendoza, el 31 de Marzo del 2017.

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.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectuó 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.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continua)

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.

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 tratamiento contable de estos Inventarios por su naturaleza, está en concordancia con la NIC 41.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continua)

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 estimados y vigentes por el SRI, 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%

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

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continua)

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 2017 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías Art. 297 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.

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.

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continua)

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 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016, conforme lo requiere la NIIF.

Nota 3.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	(Dólares)	<u>2016</u>
Caja General	846		-
Bancos de Pichincha Cta.Cte #3384255604 (a)	7.382		6.635
Bancos de bolivariano Cta.Cte #3005011525 (b)	9.563		4.705
Banco Pichincha ahorro Cta. Ahorro#5946866800	600		599
Bancos Bolivariano Ahorro Cta. Ahorro#3001114229	46		38
Banco Internacional Cta.Cte.#196000131-7	80		81
Total:	<u>18.517</u>		<u>12.058</u>

(a) Corresponde al saldo existente en esta cuenta bancaria del Pichincha, el mismo que se encuentra comprometido debido a que existen cheques girados y no cobrados por US\$ 197.076,80., (Nota 10).

(b) Corresponde al saldo existente en esta cuenta bancaria Bolivariano, el mismo que se encuentra comprometido debido a que existen cheques girados y no cobrados por US\$ 69.965,94., (Nota 10).

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 4.- INVERSIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de las Inversiones Financiera al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(Dólares)
Banco Bolivariano	10.394	10.146
Total:	<u><u>10.394</u></u>	<u><u>10.146</u></u>

Las Inversiones Financieras están representadas de la siguiente manera:

- 1.- Certificado de depósito renovable cada 365 días, con vencimiento 23 Enero del 2018 por un valor de US\$ 5.145,87.
- 2.- Certificado de depósito renovable cada 365 días, con vencimiento 28 diciembre del 2018 por un valor de US\$ 5.248,40.

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(Dólares)
Cuentas por Cobrar Clientes	-	13.590
	<u><u>-</u></u>	<u><u>13.590</u></u>

Al cierre del ejercicio no presenta saldo por cobrar a clientes, debido a que las ventas se realizan de contado.

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Anticipo y Prestamos a Empleados (a)	11.367	2.821
Anticipo a Proveedores (b)	2.628	48.859
Prestamos a Terceros	-	11.190
Prestamos a Socios (c)	<u>28.000</u>	<u>136.646</u>
Total:	<u><u>41.995</u></u>	<u><u>199.515</u></u>

- a) Corresponden a anticipo y préstamos por cobrar a empleados; estos valores corresponden al año 2017, los cuales serán recuperados a través de descuento en roles de pagos.
- b) Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por Anticipos a proveedores, los valores por anticipos en referencia fueron otorgados en el año 2017 y se liquidan en el siguiente periodo.

Nota 7.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Materia Prima	-	12.834
Respuesto y Accesorios	700	700
Activo Biologico en Proceso (a)	194.654	36.525
Total:	<u><u>195.354</u></u>	<u><u>50.059</u></u>

- a) Los inventarios están constituidos por activo Biológico de la variedad PENAEUS VANNAMEI existentes en sus criaderos de camarón hasta cumplir su proceso normal de producción.

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Retenciones de Impuesto Renta	19.963	34.940
Total:	<u>19.963</u>	<u>34.940</u>

Corresponde al crédito fiscal generado en las retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado en años anteriores .

Nota 9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>
Terreno	815.500	39.080	-	854.580
Edificios	86.332	-	-	86.332
Obras en Proceso (a)	73.415	171.416	-	244.831
Muebles y Enseres	18.116	-	-	18.116
Maquinarias y Equipos (b)	53.728	7.678	-	61.406
Equipos de Computacion	3.455	-	-	3.455
Vehículos (c)	41.806	19.634	-	61.440
Otros activos no depreciables	41.680	-	41.680	-
Total Costo	1.134.032	237.809	41.680	1.330.160
(-) Depreciacion Acumulada	(78.910)	(25.604)	-	(104.514)
Total:	<u>1.055.122</u>	<u>212.205</u>	<u>41.680</u>	<u>1.225.647</u>

- a) Corresponde a una obra de proceso en las instalaciones de la camaronera relacionadas con mejoras de edificaciones, piscina, muros entre otros, ubicado en el sitio el Coco perteneciente a esta jurisdicción parroquial y cantonal de Machala.
- b) En el año 2017 la empresa adquirió un Motor Marca Remiton 400100 de 4 cilindro 48HP. .
- c) En el año 2017, la empresa compro un vehículo para uso en la camaronera por un US\$ 19, 633,93.

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

10.- PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores (a)	93.687	56.370
Cheque Girados y no cobrados (b)	267.043	198.243
Total:	<u>360.729</u>	<u>254.613</u>

10.- PROVEEDORES LOCALES (Continuación)

a) A continuación, mencionamos los saldos por pagar a proveedores más representativos:

DESCRIPCION	VALOR
Bio-Bac S.A.	US\$ 1.336,50
Sra. Córdova Elizalde Ilma	US\$ 2.136,42
Sra. Eras Robles Olga Marlene	US\$ 2.522,02
Gisis S.A.	US\$ 62.690,64
González Maldonado Construcción	US\$ 5.173,54
Grupavip Monitoreo cia. Ltda.	US\$ 1.188,00
Hsu Wu JenQ I	US\$ 1.596,93
Izquierdo Aguilar Ronald L.	US\$ 1.428,20
Montoya Aporte Exar Marín	US\$ 1.972,80
Salford s.a.	US\$ 1.919,99
Tigre Rivas Carlos E.	US\$ 1.068,67
Otros menores 500	US\$ 10.652,95
Total	US\$ 93.686,66

b) Al 31 de diciembre del 2017 se generaron cheques girados y no cobrados de proveedores varios por un valor US\$ 197.076,80 Banco del Pichincha; Banco Bolivariano por un valor de US\$ 69.965,94 Estos cheques serán cobrados por sus beneficiarios en los meses posteriores.

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(Dólares)
Prestamos de Accionista (a)	20.442	237.935
Prestamos a Terceros y Anticipos de clientes (b)	84.993	23.535
Jubilacion Patronal	2.410	2.410
Total:	<u>107.846</u>	<u>261.470</u>

- a) Corresponde a préstamos obtenidos del Sr. Santos Elmer Córdova Loyola, Accionista de la compañía, para capital de trabajo, relacionado con la compra de insumos, maquinarias y bienes muebles e inmuebles.

Nota 11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (Continúa)

- b) Incluye US\$ 1.535,99, de anticipo recibido de clientes por venta de camarón, US\$ 22.000, préstamo recibido de la empresa Agrícola Arge S.A. para capital de trabajo, de Panmar Cía. Ltda. La cantidad de US\$ 12.624,99, y Sra. Yolanda Arias por un valor de US\$ 48.832,23, para capital de trabajo; estos créditos no tienen fecha específica de pago y no genera intereses.

Nota 12.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen obligaciones con instituciones Financieras, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(Dólares)
Corporacion Financiera Nacional (a)	86.992	46.667
Visa Banco Pichincha	3.461	4.263
Total:	<u>90.452</u>	<u>50.929</u>

- a) Corresponde a la porción corriente de obligaciones financieras a largo plazo adquiridas en marzo de 2012 y octubre de 2017; US\$ 83.405,77 y US\$ 3.586,23, respectivamente. (Nota 14).

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Iva y Retenciones a Pagar (a)	3.357	3.029
Sueldo y Salarios (b)	13.733	9.777
Beneficios Sociales (c)	28.095	7.748
IESS por Pagar (d)	3.223	2.712
Total:	<u>48.407</u>	<u>23.266</u>

- a) Está representado por declaración de IVA por pagar por un valor de US\$ 1.625,35 y por declaraciones de Retención Fuente Impuesto a la Renta por un valor de US\$ 1,731,22
- b) Está representado por Sueldos por pagar del mes de diciembre por un valor de US\$ 1.001,07 por liquidación por pagar, y también incluye US\$ 12.731,77.

Nota 13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (continua)

- c) Está representado por Décimo Tercer Sueldo por un valor de US\$ 1,080,85, Décimo Cuarto Sueldo por un valor de US\$ 7.670,86. También incluye US\$ 19.342,91, por pagar a empleados por concepto del 15% de participación de trabajadores del ejercicios 2017.
- d) Está representado por planilla del IESS por pagar de diciembre de 2017, las cuales se detallan a continuación:
 - 1. Aporte Patronal por un valor de US\$ 1,647,72
 - 2. Aporte Personal por un valor de US\$ 1,396,41
 - 3. Iece y Secap por un valor de US\$ 147,72
 - 4. Fondos de Reservas por un valor de US\$ 31,25

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 14.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Prestamos CFN (a)	106.537	23.333
Santos Elmer Cordova Loyola	201.197	263.529
Total:	<u>307.733</u>	<u>286.862</u>

- a) Corresponde a un saldo a la Corporación Financiera Nacional por un monto de US\$ 23,333.39, de un crédito que inicio el 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, y un préstamos por un monto de US\$ 83.203.13 con fecha de inicio 05 de Octubre del 2017, por un plazo de pago de 6 años con fecha de vencimiento de pago hasta el 05 de Octubre del 2020.
- b) Corresponde a obligaciones con Accionistas, las cuales fueron adquiridas para capital de trabajo, estos créditos no tienen fecha específica de pago y no generan rendimiento financiero. La Gerencia manifiesta que se realizaran pagos parciales de acuerdo a la disponibilidad de recursos.

Nota 15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por 200.000 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%	200.000	\$ 1,00	\$ 200.000
Cordova Loyola Santos Elmer	Ecuador	50%	200.000	\$ 1,00	\$ 200.000
			<u>400.000</u>		<u>\$ 400.000</u>

El 31 de marzo de 2017, la empresa realizo un aumento de capital de 10.000 a 400.000, según acta 00043 de junta general accionista celebrado ante el notario titular séptimo del cantón Machala, Dr. Kleber Giovanny Tapia Mendoza y registrados en la entidad de control societario.

DELAI S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Nota 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\$ 12.232,71 el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Nota 16.- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los Ingresos Operacionales, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Ventas		
Ingresos Operacionales	1.995.811	1.483.071
Total Ventas	<u>1.995.811</u>	<u>1.483.071</u>

Están representados por la venta de camarón en estado natural a clientes varios locales. Estas ventas se realizan de contado.

Nota 17.- COSTOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los Costos se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dólares)	
Costos Operacionales		
Materia Prima	886.460	1.309.694
Mano de Obra	106.280	
Reparacion y Mantenimiento	645.777	
Otros Costos	26.347	
Total Ventas	<u>1.664.864</u>	<u>1.309.694</u>

Los costos están representados principalmente por la adquisición de larvas de camarón, alimentos y vitaminas, así como también por mano de obra, mantenimiento y reparación, necesarios para el proceso productivo.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

18.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de Diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	US\$	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	128.953	58.563
(-) Participacion Trabajadores	19.343	8.784
Base del Calculo	<u>109.610</u>	<u>49.779</u>
(+) Gastos no deducibles	14.490	6.682
(-) Amortizacion perdida tributaria	-	-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-	45.000
Base imponible neto para impuesto a la renta	124.100	4.778
Tasa Aplicable: 22% (a)	27.302	7.945
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	14.829	10.319
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	7.406	7.941
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	19.963	34.940
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	6.685	-
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año		7.423
Saldo a Favor del contribuyente	<u>(6.770)</u>	<u>26.999</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía realizo el respectivo análisis para la determinación de a provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2017 es del 22%.

19.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.