

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

DAELNI S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los periodos terminados al
31 de Diciembre de 2017 y 31 de Diciembre del 2016

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

DAELNI S.A.*Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6***RUC 0992309326001****EXP 112616****INDICE**

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	10
2. Resumen de las principales políticas contables	11
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	11
2.3. Inventarios	11
2.4. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras	13
2.7. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.8. Beneficios a los Empleados	14
2.9. Capital Social	14
2.10. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	15
4. Participación Trabajadores	15
5. Gasto Impuesto a la Renta	16
6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
7. Activos Financieros	17
8. Activos por Impuestos Corrientes	17
9. Propiedades, Planta y Equipos	18
10. Cuentas y Documentos por Pagar	18
11. Provisiones	19
12. Otras Obligaciones Corrientes	19
13. Capital Social	19
14. Hechos Posteriores	20

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**DAELNI S.A.****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****Al 31 de Diciembre del 2017**

	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	71.041,34	107.758,87	-36.717,53
ACTIVOS FINANCIEROS	7			
Activos Financieros Mantenidos Hasta Vcmto.		0,00	20.700,02	-20.700,02
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados		13.826,40	8.904,45	4.921,95
Otras Cuentas por Cobrar		97.543,98	33.873,60	63.670,38
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	8			
Crédito Tributario (IVA)		5.224,72	18.559,34	-13.334,62
Crédito Tributario (IR)		39.755,18	42.155,68	-2.400,50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		227.391,62	231.951,96	-4.560,34
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	9			
Muebles y Enseres		3.374,52	3.374,52	0,00
Maquinarias y Equipos		49.650,16	51.370,16	-1.720,00
Equipos de Computación		8.172,49	8.172,49	0,00
Vehiculos		121.268,74	121.268,74	0,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos		-156.275,32	-139.166,59	-17.108,73
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		26.190,59	45.019,32	-18.828,73
TOTAL DE ACTIVOS		253.582,21	276.971,28	-23.389,07

Las Notas 1 a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de
DAELNI S.A.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DAELNI S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10			
Proveedores Locales		567,85	8.036,78	-7.468,93
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	11			
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		3.154,74	8.894,36	-5.739,62
Con el IESS		869,41	4.852,25	-3.982,84
Por Beneficios de Ley a Empleados		787,20	12.102,66	-11.315,46
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		2.365,51	6.297,52	-3.932,01
OTROS PASIVOS CORRIENTES				
Otros Pasivos Corrientes		0,00	1.200,00	-1.200,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.744,71	41.383,57	-33.638,86
PASIVO NO CORRIENTE				
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		7.744,71	41.383,57	-33.638,86
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	12			
Capital Suscrito		10.000,00	10.000,00	0,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		18.000,00	18.000,00	0,00
RESERVAS				
Reserva Legal		5.000,00	5.000,00	0,00
Reserva Facultativa		190.073,54	163.281,96	26.791,58
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumulados		0,00	0,00	0,00
Resultados Acumulados Adopción NIIF 1era. Vez		12.514,17	12.514,17	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Neta del Período		10.249,79	26.791,58	-16.541,79
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		245.837,50	235.587,71	10.249,79
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		253.582,21	276.971,28	-23.389,07

Las Notas 1 a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de
DAELNI S.A.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**DAELNI S.A.****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES****Al 31 de Diciembre del 2017**

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	3	326.957,42
Venta de bienes no producidos por la Cia.		326.957,42
Otros Ingresos		0,00
COSTO DE VENTAS		0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		326.957,42
OTROS INGRESOS		9.400,52
OTROS INGRESOS		9.400,52
GASTOS		320.587,90
GASTOS ADMINISTRATIVOS		319.976,96
GASTOS FINANCIEROS		610,94
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES	4	15.770,04
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		2.365,51
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	5	13.404,53
IMPUESTO A LA RENTA 22%		3.154,74
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		10.249,79

Las Notas 1 a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de
DAELNI S.A.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

➤ **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

DAELNI S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)								
	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 01-ENE-2017	10.000,00	18.000,00	5.000,00	163.281,96	0,00	12.514,17	26.791,58	235.587,71
Dividendos Distribuidos								0,00
Transferencias				26.791,58			-26.791,58	0,00
Otros Cambios								0,00
Ganancia Neta del Periodo							10.249,79	10.249,79
SALDO AL 31-DIC-2017	10.000,00	18.000,00	5.000,00	190.073,54	0,00	12.514,17	10.249,79	245.837,50

Las Notas 1 a 13, forman parte integral de los Estados Financieros de DAELNI S.A.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DAELNI S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	Al 31 de Diciembre
	2.017
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	279.065,11
Otros Cobros por Actividades de Operación	9.400,52
Pagos a y por cuenta de los empleados	-21.595,82
Otros pagos por actividades de operación	-327.445,89
Intereses Pagados	-610,94
Impuesto a las Ganancias Pagados	-8.894,36
Otras entradas (salidas) de efectivo	31.643,85
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-38.437,53
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	1.720,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	1.720,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-36.717,53
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	107.758,87
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	71.041,34

Las Notas 1 a 14, forman parte integral de los Estados Financieros de
DAELNI S.A.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**1. Información General**

DAELNI S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica: la producción, pesca, comercialización, importación y exportación de larvas y especies de camarón. Fue constituida en Septiembre del 2006.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de DAELNI S.A.; al 31 de Diciembre del 2017, constituyen los reportes financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de Enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2017, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 15 del mes de Marzo del 2018.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2017 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía a adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información.**a) Normativa Contable Aplicada**

Los estados financieros de la compañía DAELNI S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía DAELNI S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados bajo el marco contable de las NIIF Para PYMES.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios y Obras de Infraestructura</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferencian hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ingresos Ordinarios

La entidad presta sus servicios de Instalación, Mantenimiento y Reparación de Sistemas Eléctricos e Hidroeléctricos. Las ventas normalmente son en efectivo o crédito directo.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	326.957,42	754.319,14
Otros Ingresos	9.400,52	8.095,58
(-) Descuentos en Ventas	0,00	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	336.357,94	762.414,72

4. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Utilidad Contable – Base de cálculo	15.770,04	41.983,46
15% Participación Utilidades	2.365,51	6.297,52

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

5. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
Utilidad Contable	15.770,04	41.983,46
(-) Participación Trabajadores 15%	-2.365,51	-6.297,52
(+) Gasto no Deducible	935,18	4.742,98
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores	0,00	0,00
Base Impuesto a la Renta (2017-22% / 2016- 22%)	14.339,71	40.428,92
Impuesto a la Renta CAUSADO (2017-22% / 2016 - 22%)	3.154,74*	8.894,36

*Se determina el Impuesto a la Renta del Ejercicio 2017 por un importe de \$3.154,74 y el anticipo determinado fue de \$5.659,52 por lo cual el impuesto causado constituye pago definitivo. Se aplican créditos tributarios por retenciones del período corriente y de períodos anteriores, quedando un saldo a favor de \$36.600,44

6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Caja – Bancos	71.041,34	107.758,87
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	71.041,34	107.758,87

DAELNI S.A.*Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6**RUC 0992309326001**EXP 112616***7. Activos Financieros**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Act. Financieros al Vcmto.	0,00	20.700,02
CxC por Cobrar No Relacionadas	13.826,40	8.904,45
Otras Cuentas por Cobrar	97.543,98	33.873,60
(-) Prov. Ctas. Incobrables	0,00	0,00
Total de Activos Financieros	111.370,38	63.478,07

8. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	5.224,72	18.559,34
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	39.755,18	42.155,68
Total de Activos por Impuestos Corrientes	44.979,90	60.715,02

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

9. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Propiedades, Planta y Equipo	Saldo al 31/12/17	Adiciones y/o deducciones	Saldo al 31/12/16
Muebles y Enseres	3.374,52	0,00	3.374,52
Maquinarias y Equipos	49.650,16	-1.720,00	51.370,16
Equipos de Computación	8.172,49	0,00	8.172,49
Vehiculos	121.268,74	0,00	121.268,74
Otros Propiedades, Planta y Equipos	0,00	0,00	0,00
Suman	182.465,91	-1.720,00	184.185,91
(-) Depreciación Acumulada	-156.275,32	-17.108,73	-139.166,59
Total Propiedades, Planta y Equipos	26.190,59	-18.828,73	45.019,32

10. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Proveedores Locales	567,85	8.036,78
Otras Cuentas por Pagar	0,00	0,00
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	567,85	8.036,78

DAELNI S.A.

Ciudadela La FAE, Manzana 35 Villa 6

RUC 0992309326001

EXP 112616

11. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados. Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017	2016
Impuesto a la Renta por Pagar	3.154,74	8.894,36
Con el IESS	869,41	4.852,25
Por Beneficios de Ley a Empleados	787,20	12.102,66
Participación Trabajadores	2.365,51	6.297,52
Total de Provisiones	7.176,86	32.146,79

12. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de diez mil (10.000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

13. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 15 de Marzo del 2018, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

ELABORADO POR
ZAIDA MONCADA
CONTADORA

APROBADO POR
CARLOS ALBERTO PUENTE FRANCO
GERENTE GENERAL