

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 7 de Agosto del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de Septiembre del mismo año de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador, mediante escritura pública y tiene por objeto social dedicarse a la importación, distribución y comercialización de todo tipo de alimentos, en su estado natural o procesado.

2. POLÍTICAS CONTABLES

a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación de dichas estimaciones en el futuro se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

b. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la compañía continuará operando.

c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

e. Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando la compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la compañía. Para propósitos de la presentación del estado de flujos de efectivo, la compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y las obligaciones financieras representan los pasivos financieros de la compañía. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de las obligaciones financieras se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

f. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor de entre las dos. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio menos sus costos de importación y los gastos de comercialización y distribución. El sistema de valoración de inventarios utilizado por la compañía es el del método de costo promedio ponderado.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

g. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, son registradas a su valor razonable. Los costos menores de mantenimiento y reparación se cargan a las operaciones del año. Cuando se venden o se dan de baja propiedades, planta y equipo se elimina el costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta.

<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>VIDA UTIL (AÑO)</u>
Maquinarias	10
Cámara de frío	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Herramientas	10
Perchas	10
Central telefónica	10
Purificador de agua	10
Adecuaciones	5
Vehículos	5
Equipos de cómputo	3

h. Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos. El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la compañía durante el ejercicio económico; 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto, se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

i. Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

j. Beneficios a empleados a largo plazo

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos períodos de servicio. El gasto y la obligación de la compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

k. Reconocimiento de los ingresos y costos y gastos

Los ingresos por actividades ordinarias son reconocidos cuando el riesgo y beneficios significativos del producto han sido transferidos al comprador y se ha procedido a la emisión de la factura. Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos.

l. Provisiones

La empresa sigue la política de provisionar los importes estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la empresa, siempre y cuando el importe pueda ser estimado de manera fiable.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

en Norma Internacional de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018

- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016

- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017

- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016

- Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los Índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2015, fue de 3.38%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Caja	U.S.\$	48,176.74	21,680.65
Bancos		322,189.26	262,164.88
TOTAL	U.S.\$	<u>370,366.00</u>	<u>283,845.53</u>

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

5. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Clientes	U.S.\$	2,323,667.45	1,552,088.00
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		33,415.95	33,415.95
TOTAL	U.S.\$	<u>2,290,251.50</u>	<u>1,518,672.05</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la compañía toma en sus ventas a crédito, todas estas se cobran en la fecha de vencimiento.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Saldo inicial	U.S.\$	33,415.95	33,415.95
Más:			
Provisión anual		-	-
TOTAL	U.S.\$	<u>33,415.95</u>	<u>33,415.95</u>



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2015</u>	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>
Empleados	U.S.\$	29,714.59	21,937.84
Anticipos a proveedores		157,885.67	174,262.14
Otras cuentas por cobrar		27,474.50	32,501.29
TOTAL	U.S.\$	<u>215,074.76</u>	<u>228,701.27</u>

7. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

CUENTA POR COBRAR

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO 31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2015</u>
		<u>VENTAS</u>	<u>COBROS Y CREDITOS</u>	
Bioalimentos CIA. LTDA. U.S.\$	<u>194,625.93</u>	<u>719,261.89</u>	<u>913,887.82</u>	-

CUENTAS POR PAGAR

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO 31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2015</u>
		<u>PAGOS</u>	<u>DIVIDENDOS</u>	
Pronipote S. A. U.S.\$	-	6,500.00	19,500.00	13,000.00
Omar Molestina	-	19,200.00	19,200.00	-
Reinoso Yolanda	-	12,000.00	12,000.00	-
Talbot Carlos	-	9,300.00	9,300.00	-
TOTAL	U.S.\$	<u>47,000.00</u>	<u>60,000.00</u>	<u>13,000.00</u>

Las transacciones con partes relacionadas se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Productos terminados	U.S.\$	1,489,892.65	1,283,386.25
Inventario en proceso - empacados		-	1,727.55
Importaciones en tránsito		421,571.70	719,156.27
Otros inventarios		12,903.00	17,994.64
TOTAL	U.S.\$	<u>1,924,367.35</u>	<u>2,022,264.71</u>

9. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de activo por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
Crédito tributario IVA	U.S.\$	43,833.48	15,948.49
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		70.60	-
Crédito tributario de años anteriores (nota 17)		1,577.55	2,075.72
TOTAL	U.S.\$	<u>45,481.63</u>	<u>18,024.21</u>

Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le fueron efectuadas en el año por U.S. \$ 87,015.29, fueron consideradas en la conciliación tributaria del año 2015.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u>		<u>TRANSFE- RENCIA</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2014</u>	<u>ADICIONES</u>		<u>31/12/2015</u>
Maquinarias y equipos	U.S.\$	197,960.75	5,395.36	-	203,356.11
Adecuaciones		361,665.85	14,731.92	-	376,397.77
Muebles y enseres		16,333.07	3,671.00	-	20,004.07
Equipos de computación		44,595.74	16,138.88	-	60,734.62
Vehículos		121,404.48	-	-	121,404.48
Subtotal		741,959.89	40,137.16	-	782,097.05
Menos:					
Depreciación acumulada		358,691.23	129,734.98	-	488,426.21
TOTAL	U.S.\$	383,268.66	-89,597.82	-	293,670.84

La administración de la compañía revisa periódicamente la vida útil de sus propiedades, planta y equipo, con la finalidad que sean consistentes con el beneficio económico y con las expectativas de la vida útil del activo. En opinión de la Administración, no existe evidencia de deterioro del valor contable de las propiedades, planta y equipo mantenidos por la compañía al 31 de Diciembre del 2015.

Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía mantiene seguros de sus propiedades, planta y equipo.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. DEUDA A CORTO Y LARGO PLAZO

El resumen de la deuda del período 2015 y 2014, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE <u>2015</u>	31 DICIEMBRE <u>2014</u>
<u>CORTO PLAZO</u>			
Préstamos locales	U.S.\$	482,849.07	20,301.97
Emisión de obligaciones		250,000.00	281,250.00
Intereses		4,660.44	4,416.34
Total corto plazo		<u>737,509.51</u>	<u>305,968.31</u>
<u>LARGO PLAZO</u>			
Préstamos locales		-	17,707.69
Emisión de obligaciones		343,750.00	425,000.00
Total largo plazo		<u>343,750.00</u>	<u>442,707.69</u>
TOTAL PRÉSTAMOS	U.S.\$	<u>1,081,259.51</u>	<u>748,676.00</u>

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de la deuda del período 2015, es el siguiente:

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>CON VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>TASA INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
<u>Préstamos locales</u>					
Banco Bolivariano C. A.	253424	30/11/2015	30/05/2018	8.83%	166,868.67
Banco Pichincha C. A.	237580700	16/11/2015	16/05/2016	9.25%	150,000.00
Banco de la Producción S. A. Produbanco	802266	08/11/2013	21/10/2016	11.23%	10,930.77
	802270	08/11/2013	21/10/2016	11.23%	5,251.63
	308840	23/12/2015	19/02/2016	8.98%	150,000.00
					<u>166,182.40</u>
<u>Emisión de obligaciones</u>					
Mercado de valores de Guayaquil	Tramo A - Clase A Serie 1	oct/2013	oct/2017	8.50%	250,000.00
	Tramo B - Clase B Serie 1	oct/2014	oct/2018	8.50%	343,750.00
					<u>593,750.00</u>
TOTAL					<u>1,076,599.07</u>
Intereses por pagar					<u>4,660.44</u>
TOTAL DEUDA					<u>1,081,259.51</u>
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>737,509.51</u>
DEUDA A LARGO PLAZO					<u>343,750.00</u>

Préstamos locales

Banco Bolivariano C. A., operación No. 253424 está garantizado con prenda de inventario.

Banco Pichincha C. A., operación No. 237580700 está garantizado con préstamos sobre firmas.

Banco de la Producción S. A. Produbanco, la operación No. 802266 y No. 802270 respaldadas con prenda comercial y la operación No. 308840 respaldada con garantías personales.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

Emisión de obligaciones

En octubre del 2013, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador según Resolución No. SC.IMV.DAYR.G.13.0005955 dispone la inscripción en el Registro del Mercado de Valores de la compañía, como emisor privado del sector no financiero; y, aprueba la emisión de obligaciones hasta por un monto de U.S. \$ 1,000,000.00, dividida en dos Tramos (A y B) cada uno por U.S. \$ 500,000.00, amparados con garantía general, a una tasa anual del 8.5% anual por cuatro años cada tramo. Los intereses y el capital son pagaderos trimestralmente.

AÑO 2014

Préstamos locales

El préstamo con el Banco de la Producción S. A. Produbanco por U.S.\$ 38,009.66 tiene vencimiento hasta octubre del 2016, con la tasa de interés efectiva del 11.23%.

Emisión de obligaciones

En octubre del 2013, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador según Resolución No. SC.IMV.DAYR.G.13.0005955 dispone la inscripción en el Registro del Mercado de Valores de la compañía, como emisor privado del sector no financiero; y, aprueba la emisión de obligaciones hasta por un monto de U.S. \$ 1,000,000.00, dividida en dos Tramos (A y B) cada uno por U.S. \$ 500,000.00, amparados con garantía general, a una tasa anual del 8.5% anual por cuatro años cada tramo. Los intereses y el capital son pagaderos trimestralmente.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Proveedores locales	U.S.\$	165,048.54	38,642.00
Proveedores del exterior		1,845,639.99	1,988,183.05
Acreedores varios		24,079.54	11,920.39
TOTAL	U.S.\$	<u>2,134,768.07</u>	<u>2,038,745.44</u>

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Décima tercera remuneración	U.S.\$	2,751.33	24,149.47	24,454.93	3,056.79
Décima cuarta remuneración		4,417.26	8,117.42	7,496.75	3,798.59
Vacaciones		19,935.19	7,481.24	13,044.79	25,498.74
Fondo de reserva		218.49	2,884.05	3,445.01	779.45
Aportes al IESS		6,300.07	89,212.75	87,780.09	4,867.41
Participación a trabajadores (notas 2 y 17)		65,268.10	65,269.10	46,587.76	46,587.76
TOTAL	U.S.\$	<u>98,891.44</u>	<u>197,114.03</u>	<u>182,809.33</u>	<u>84,586.74</u>

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivo por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	12,673.60	60,979.68	56,428.44	2,122.16
Retención en la fuente del impuesto a la renta		15,677.06	63,129.59	51,778.52	4,325.99
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		13,107.18	77,285.42	69,984.15	5,805.91
Retención en la fuente en relación de dependencia		55.44	755.43	699.99	-
Impuesto a la salida de divisas ISD por pagar		92,506.82	360,782.64	364,210.28	95,934.26
Impuesto a la renta causado (notas 2 y 17)		-	89,281.30	89,281.30	-
TOTAL	U.S.\$	134,020.10	658,214.46	632,382.68	108,188.32

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CRETITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	9,239.24	-	560.64	9,799.88
Bonificación por desahucio		5,599.43	4,741.81	3,836.45	4,694.07
TOTAL	U.S.\$	14,838.67	4,741.81	4,397.09	14,493.95

El gasto del año 2015 por beneficios a empleados a largo plazo es de U.S. \$ 4,397.09. En la bonificación por desahucio se reconocieron beneficios pagados por U.S.\$ 4,741.81. La provisión se hizo tomando como base el estudio actuarial de la compañía Logaritmo Cia. Ltda. en el ejercicio económico 2015.

16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

<u>SOCIOS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPAC.</u>	<u>%</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>VALOR DE</u> <u>C/PARTICIP.</u>	<u>VALOR</u> <u>U.S.\$</u>
Molestina Bruzzón Omar Fabrício	64,128	32.00	Ecuatoriana	1.00	64,128.00
Pronipote S. A.	65,130	32.50	Ecuatoriana	1.00	65,130.00
Reinoso Cuyo Yolanda Indelira	40,080	20.00	Ecuatoriana	1.00	40,080.00
Talbot Arteaga Carlos Luis	31,082	15.50	Ecuatoriana	1.00	31,082.00
TOTAL	200,400	100.00			200,400.00

Los socios de la compañía son de nacionalidad ecuatoriana.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 310,585.09	435,127.38
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 13)	46,587.76	65,269.10
	<hr/>	<hr/>
	263,997.33	369,858.26
Más:		
Gastos no deducibles	26,689.99	92,515.26
Menos:		
Otras rentas exentas	3,214.91	-
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	287,472.41	462,373.52
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado	63,243.93	101,722.17
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	89,281.30	72,809.40
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado (nota 14)	89,281.30	101,722.17
Menos:		
Anticipo del impuesto a la renta pagado	1,767.84	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 9)	87,015.29	87,513.46
Crédito tributario de años anteriores (nota 9)	2,075.72	16,284.43
	<hr/>	<hr/>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$ -1,577.55	-2,075.72

Los estados financieros de CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuestos fiscales hasta el ejercicio económico 2015. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones del Impuesto a la Renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

18. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores externos el 2 de Mayo del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

19. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La compañía solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos sobre los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.

21. INFORME BOLSA DE VALORES

La opinión de los Auditores Externos sobre las operaciones a través de la Bolsa de Valores, está en el Informe a la Bolsa de Valores, que se emite de forma independiente a éste informe.