

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

1. OPERACIONES

La entidad fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 7 de Agosto de 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 presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b. Hipótesis de negocio en marcha

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

c. Registro contable y moneda de presentación

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

d. Efectivo y equivalentes de efectivo

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



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

e. Instrumentos financieros

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

El efectivo y los deudores comerciales representan los activos financieros de la entidad. Para propósitos de la presentación del estado de flujos de efectivo, la entidad 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 entidad. 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 entidad es el método de costo promedio ponderado.

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.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>VIDA UTIL (AÑOS)</u>
Maquinarias y equipos	10
Adecuaciones	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

h. Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la entidad 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 entidad 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 entidad 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.

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 entidad de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los períodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilización 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.

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 IESS.

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 entidad sigue la política de provisionar los valores 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 entidad, siempre y cuando el valor pueda ser estimado de manera fiable.

m. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre de 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF 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 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



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 2016, fue de 1.12%.

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Caja	U.S.\$	47,356.76	48,176.74
Bancos		153,511.39	322,189.26
TOTAL	U.S.\$	<u>200,868.15</u>	<u>370,366.00</u>

Handwritten signature

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 de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Clientes	U.S.\$	1,926,428.52	2,323,667.45
Menos:			
Provisión de cuentas incobrables		33,349.00	33,415.95
TOTAL	U.S.\$	<u>1,893,079.52</u>	<u>2,290,251.50</u>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas por las garantías que la entidad 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 de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Saldo inicial	U.S.\$	33,415.95	33,415.95
Menos:			
Provisión anual		66.95	-
TOTAL	U.S.\$	<u>33,349.00</u>	<u>33,415.95</u>

Handwritten signature


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 de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Empleados	U.S.\$	12,175.17	29,714.59
Anticipos a proveedores		190,509.97	157,885.67
Otras cuentas por cobrar		25,093.86	27,474.50
TOTAL	U.S.\$	<u>227,779.00</u>	<u>215,074.76</u>

7. INVENTARIOS

El resumen de los inventarios al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Productos terminados	U.S.\$	933,806.89	1,489,892.65
Importaciones en tránsito		492,470.41	421,571.70
Otros inventarios		1,103.00	12,903.00
TOTAL	U.S.\$	<u>1,427,380.30</u>	<u>1,924,367.35</u>



El importe por baja de inventarios del año 2016 fue de U.S.\$ 88,861.88

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de activo por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Crédito tributario IVA	U.S.\$	17,038.22	43,833.48
Retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		121.73	70.60
Crédito tributario de impuesto a la renta (nota 17)		<u>9,667.81</u>	<u>1,577.55</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>26,827.76</u>	<u>45,481.63</u>

Las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le realizaron en el ejercicio fiscal 2016 por U.S.\$ 88,074.21 y el crédito tributario del impuesto a la renta de años anteriores por U.S.\$ 1,577.55, fueron consideradas en la conciliación tributaria del año 2016, quedando un saldo a favor de U.S.\$ 9,667.81



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. 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 de 2016, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Maquinarias y equipos	U.S.\$	203,356.11	19,188.32	-	222,544.43
Adecuaciones		376,397.77	13,686.53	-	390,084.30
Muebles y enseres		20,204.07	-	-	20,204.07
Equipos de computación		60,734.62	4,536.43	-1,440.50	63,830.55
Vehículos		121,404.48	-	-12,562.33	108,842.15
Subtotal		782,097.05	37,411.28	-14,002.83	805,505.50
Menos:					
Depreciación acumulada		488,426.21	88,849.41	-14,002.83	563,272.79
TOTAL	U.S.\$	293,670.84	-51,438.13	-	242,232.71

La administración de la entidad 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 entidad al 31 de Diciembre de 2016.



Al 31 de Diciembre de 2016, la entidad mantiene seguros de sus propiedades, planta y equipo.

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. DEUDA A CORTO Y LARGO PLAZO

El resumen de la deuda del período 2016 y 2015, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
<u>CORTO PLAZO</u>			
Préstamos locales	U.S.\$	181,401.68	482,849.07
Emisión de obligaciones		281,250.00	250,000.00
Intereses		1,770.85	4,660.44
Total corto plazo		<u>464,422.53</u>	<u>737,509.51</u>
<u>LARGO PLAZO</u>			
Emisión de obligaciones		<u>62,500.00</u>	<u>343,750.00</u>
TOTAL PRÉSTAMOS	U.S.\$	<u>526,922.53</u>	<u>1,081,259.51</u>




CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El detalle de la deuda del período 2016, 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.	148255	21/09/2016	22/03/2017	8.83%	100,000.01
Banco Pichincha C. A.	254809400	27/09/2016	26/03/2017	8.29%	25,276.59
Banco de la Producción S. A. Produbanco	CAR20200184058000	13/12/2016	17/02/2017	8.99%	56,125.08
					<u>181,401.68</u>
<u>Emisión de obligaciones</u>					
Mercado de valores de Guayaquil	Tramo A - Clase A Serie 1	oct/2013	oct/2017	8.50%	125,000.00
	Tramo B - Clase B Serie 1	oct/2014	oct/2018	8.50%	218,750.00
					<u>343,750.00</u>
TOTAL					525,151.68
Intereses por pagar					<u>1,770.85</u>
TOTAL DEUDA					526,922.53
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>464,422.53</u>
DEUDA A LARGO PLAZO					<u>62,500.00</u>

Préstamos locales

Banco Bolivariano C. A., operación No. 148255 está garantizado con prenda comercial.

Banco Pichincha C. A., operación No. 254809400 está garantizado con préstamos sobre firmas.

Banco de la Producción S. A. Produbanco, la operación No. CAR20200184058000 respaldada con valores de alta convertibilidad.

Emisión de obligaciones

En Octubre del año 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 entidad, 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 fija 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

El detalle de la deuda del periodo 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	30/05/2016	8.83%	166,666.67
Banco Pichincha C. A.	237580700	18/11/2015	16/05/2016	9.25%	150,000.00
Banco de la Producción S. A. Produbanco	802266	06/11/2013	21/10/2016	11.23%	10,930.77
	802270	06/11/2013	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					1,076,599.07
Intereses por pagar					<u>4,660.44</u>
TOTAL DEUDA					1,081,259.51
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.

Emisión de obligaciones

En Octubre del año 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 entidad, 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 fija 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

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Proveedores locales	U.S.\$	77,340.97	165,048.54
Proveedores del exterior		1,324,324.84	1,945,639.99
Acreedores varios		28,384.23	24,079.54
TOTAL	U.S.\$	<u>1,430,050.04</u>	<u>2,134,768.07</u>

12. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

SALDO POR PAGAR

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO 31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO 31/12/2016</u>
			<u>PAGOS</u>	<u>DIVIDENDOS</u>	
Pronipote S. A.	U.S.\$	13,000.00	25,000.00	21,038.00	9,038.00
Omar Molestina		-	20,714.33	20,714.33	-
Reinoso Yolanda		-	12,946.46	12,946.46	-
Talbot Carlos		-	10,033.50	10,033.50	-
TOTAL	U.S.\$	<u>13,000.00</u>	<u>68,694.29</u>	<u>64,732.29</u>	<u>9,038.00</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

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de los beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Decimatercera remuneración	U.S.\$	3,056.79	28,667.01	27,366.15	1,755.93
Decimacuarta remuneración		3,796.59	12,628.28	13,957.03	5,125.34
Vacaciones		25,498.74	30,326.80	14,382.73	9,554.67
Fondos de reserva		779.45	6,108.93	5,955.61	626.13
Aportes al IESS		4,867.41	74,113.13	73,161.63	3,915.91
Participación a trabajadores (notas 2 y 17)		46,587.76	46,587.76	53,513.60	53,513.60
 TOTAL	U.S.\$	<u>84,586.74</u>	<u>198,431.91</u>	<u>188,336.75</u>	<u>74,491.58</u>

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de los pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	2,122.16	75,142.95	77,366.72	4,345.93
Retención en la fuente del impuesto a la renta		4,325.99	48,308.16	48,594.77	4,612.60
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado IVA		5,805.91	76,626.90	79,078.41	8,257.42
Impuesto a la salida de divisas ISD por pagar		95,934.26	372,098.29	347,639.53	71,475.50
Contribución solidaria a)		-	9,062.85	9,106.14	43.29
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2 y 17)		-	79,983.95	79,983.95	-
TOTAL	U.S.\$	108,188.32	661,223.10	641,769.52	88,734.74

a) Incluye la contribución solidaria sobre las remuneraciones por U.S.\$ 438.68 y la contribución solidaria sobre la utilidad gravable del año 2015 por U.S.\$ 8,624.17 que fue considerada como gasto no deducible en la conciliación tributaria del año 2016.



CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de los beneficios a empleados a largo plazo por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	9,799.88	613.92	3,514.97	12,700.93
Bonificación por desahucio		4,694.07	309.93	1,581.46	5,965.60
TOTAL	U.S.\$	14,493.95	923.85	5,096.43	18,666.53

El gasto del año 2016 por jubilación patronal es de U.S.\$ 3,514.97 y de la bonificación por desahucio es de U.S.\$ 1,581.46. Se reconocieron ganancias actuariales en la jubilación patronal por U.S.\$ 376.22 y en la bonificación por desahucio por U.S.\$ 111.54. La provisión se hizo tomando como base el estudio actuarial realizado por la entidad Logaritmo Cia. Ltda. en el ejercicio económico 2016.

16. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

<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 Bruzzone Omar Fabricio	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	31,062	15.50	Ecuatoriana	1.00	31,062.00
TOTAL	200,400	100.00			200,400.00

Los socios de la entidad son de nacionalidad ecuatoriana.

CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros, continuación

17. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 356,757.36	310,585.09
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 13)	53,513.60	46,587.76
	<hr/>	<hr/>
	303,243.76	263,997.33
Más:		
Gastos no deducibles	61,815.10	26,689.99
Menos:		
Otras rentas exentas	1,495.43	3,214.91
	<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable	363,563.43	287,472.41
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado	79,983.95	63,243.93
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	75,419.18	89,281.30
<hr/>		
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 14)	79,983.95	89,281.30
Menos:		
Anticipo del impuesto a la renta pagado	-	1,767.84
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 8)	88,074.21	87,015.29
Crédito tributario de años anteriores (nota 8)	1,577.55	2,075.72
	<hr/>	<hr/>
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	U.S.\$ -9,667.81	-1,577.55

Los estados financieros de CORPORACIÓN DÉLICO CIA. LTDA., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio económico 2016. De acuerdo con las disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones del Impuesto a la Renta de la entidad 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 de 2016, y la fecha del informe de los auditores externos el 2 de Mayo de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

19. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La entidad solo cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene trabajando a personas 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 DE MERCADO DE VALORES

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

22. INFORME DE LAVADO DE ACTIVOS

 La entidad no está dentro de las actividades que se enmarcan dentro de la Ley de Lavado de Activos.