

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014 de la empresa Hellofood Hallo Essen Hollesen SA

La presente información de acuerdo a lo Normativa que se encuentra vigente en el país se presentan los Estados Financieros en base a Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por IASB y que va a permitir ampliar, difundir, entender y describir políticas contables para las diferentes cuentas que se encuentran descritas en el Estado de Situación Financiera.

Naturaleza de la sociedad, bases de presentación y otra información

Naturaleza de la sociedad

Hellofood Hallo Essen Hollesen SA, realiza ventas de comida por medio de una plataforma WEB que se puede visualizar y utilizar en diferentes dispositivos como son: Computadoras de escritorio, celulares, tabletas. Al principio se lo hacía a través de la plataforma WEB www.deliyami.com mediante una adquisición de capital externo a Ecuador pasó toda esta base de datos de clientes y de consumidores finales a hellofood.com.ec y posteriormente se amplió el canal de ventas a clickdelivery.com.ec. Es decir se tienen 3 formas distintas de llegar al consumidor final, la empresa ofrece sus servicios a restaurantes que se encuentren en el mercado no producimos o comercializamos ningún artículo nuestra función principal es otorgar un servicio personalizado y eficiente.

Hellofood Hallo Essen Hollesen SA, es una empresa que de acuerdo a la normativa legal vigente en el Ecuador se encuentra catalogada como una compañía anónima, las acciones no están disponibles a la venta, el capital enteramente suscrito y pagado es en un 100% extranjero.

Bases de Presentación

La presente información se encuentra de acuerdo a las Normativas Corporativas de Delivery Hero Holding en adelante (DHH) que se basan en las Normas de Información Financiera emitidas por el IASB que Ecuador decidió adoptar como Políticas Contables de General Aceptación para este tipo de empresas desde el año 2012 según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías número 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 inscrita en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008.

Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas

Los presentes datos matemáticos y financieros son aprobados por la Junta General de Socios de la compañía Hellofood Hallo Essen Hollesen S.A., los parámetros de medición son otorgados por la Gerencia General en caso de activos fijos, medición de Activos Financieros de acuerdo al método de valor razonable y análisis entre periodos de las cuentas por cobrar.

Se presenta el Estado de Situación Financiera y las notas agregadas a cada una de las cuentas que se encuentran disponibles en el mencionado informe:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INVERSIONES DELIVERY HERO CMR S.A. Al 31/12/2014

ACTIVO		77.102,63
ACTIVO CORRIENTE		52.240,39
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO (Nota 1)	20.980,70	
DEUDORES COMERCIALES (Nota 2)	3.300,62	
IMPUESTOS POR COBRAR (Nota 3)	6.595,92	
ANTICIPO A PROVEEDORES (Nota 4)	21.363,15	
ACTIVO NO CORRIENTE		24.862,24
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Nota 5)	7.130,80	
ACTIVOS NO DEPRECIABLES (Nota 5)	9.000,00	
GASTOS DE CONSTITUCION (Nota 6)	6.293,44	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 7)	2.438,00	
PASIVO		179.211,71 77.102,63
PASIVO CORRIENTE		36.814,50
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 8)	2.870,90	
BENEFICIOS A EMPLEADOS (Nota 9)	4.199,33	
IMPUESTOS POR PAGAR (Nota 10)	1.379,52	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 11)	28.364,75	
PASIVO NO CORRIENTE		142.397,21
PRESTAMOS SOCIOS (Nota 12)	142.397,21	
PATRIMONIO		(102.109,08)
CAPITAL SOCIAL (Nota 13)	800,00	
RESULTADOS (Nota 14)	(102.909,08)	

Nota 1

La empresa maneja 2 tipos de cuenta: Caja Chica y Bancos; se utiliza como proveedor de Servicios Bancarios a la Institución Financiera Banco Pichincha C.A., solo un tipo de cuenta corriente en donde se registran las transacciones de salida y de ingreso de dinero, el mayor aporte que se ha tenido ha venido por parte de los socios del extranjero (relacionados) para mantener la empresa en operaciones, al comenzar se ha obtenido ingresos mínimos de clientes pero que va a ir en aumento.

La caja chica se utiliza para pagos inmediatos y montos menores con los proveedores de servicios o de bienes se hace la reposición al momento de llegar a un 80% del fondo.

Nota 2

Esta operación de la empresa se encuentra amparada por la NIC 39, sabiendo que existe un contrato por la prestación de servicios entre la empresa y el Restaurante; así de esta manera tenemos la medición en el tiempo y el porcentaje que se debe aplicar por pérdida de valor del Activo Financiero a continuación se pone a disposición los valores desglosados que componen este rubro.

Resumen de Cuentas por Cobrar						
desde 01/01/2014 hasta 31/12/2014						
Cliente	Factura	Fecha	Venc.	Deuda	Abonado	Saldo
ADMINELI CI.	FAC-52	23/12/2014	07/01/2015	772,06	71,69	700,37
Alimenhunt	FAC-54	23/12/2014	07/01/2015	76,84	1,37	75,47
CARRION CE	FAC-55	23/12/2014	07/01/2015	369,82	3,30	366,52
Carrion Ceva	FAC-49	21/10/2014	26/10/2014	58,70	1,05	57,65
Citymaxis S./	FAC-56	23/12/2014	07/01/2015	328,92	27,61	301,31
Enmarsí Cía.	FAC-53	23/12/2014	07/01/2015	312,94	29,06	283,88
Expressgrill (FAC-51	23/12/2014	07/01/2015	273,07	4,88	268,19
LOPEZ ROJAS	FAC-59	23/12/2014	07/01/2015	41,28	0,74	40,54
Rostigal S.A.	FAC-46	17/10/2014	17/10/2014	257,43	4,60	252,83
Rostigal S.A.	FAC-58	23/12/2014	07/01/2015	554,31	0,00	554,31
			Suman	3.045,38	144,30	2.901,08

Por otro lado tenemos una cuenta por cobrar a los Socios que se presentó debido a que se hacía una recolección de dinero a través de una pasarela de pagos en el exterior y que eso fue recolectado y que nos enviaron en un fondo previo y que se encuentra registrado en el Pasivo no Corriente y que el saldo se compone de la siguiente manera:

ORDER	CUST CODE	NAME	EMAIL	MOBILE	VENDOR	TOTAL ORDE	STATUS	PAYMENT_T
e8fa-k7ro	n6qra9vb	Esteban Man	estebanman	998380991	Casa China	14,99	62	Pago en LÃ-n
n1er-s3xt	l8fsg0ca	Patricio Leor	Pattodiablo@	984251224	Pizza Planet	12,99	62	Pago en LÃ-n
e3nd-r8ri	j9btr9qz	Maria Whitt	codyandmar	989307119	Tacoempana	10,75	62	Pago en LÃ-n
e8fa-h3wr	x8swi9nw	Soraya Reinc	sorayareinos	984608106	Casa China	12,97	62	Pago en LÃ-n
n1er-o2uq	a1xtx0fq	MARIANGEL	magaro_84@	997863468	Pizza Planet	11,49	62	Pago en LÃ-n
e4ft-g5fu	r3jlo7kt	Cristhian Bar	contacto@cr	3013759312	Alo Paellas	11,00	62	Pago en LÃ-n
e8fa-z6ev	d6whl1ze	Javier Pozo r	javopozo23@	984298591	Casa China	13,30	62	Pago en LÃ-n
n1er-l6zr	e8snd3jx	Francisco Cif	pancho8425@	992773531	Pizza Planet	17,79	62	Pago en LÃ-n
e1ga-u7fg	x5xnp0ue	Isabel ProaÃ	marisa12238	999233181	El Brasero	22,89	62	Pago en LÃ-n
n1er-a4hj	u2ofi0si	RenÃ© SÃn	refasabu@h	995773671	Pizza Planet	11,49	62	Pago en LÃ-n
n1er-x4mf	b7pwt8jz	Daniel Pared	danielparsdc	983152962	Pizza Planet	19,38	62	Pago en LÃ-n
e6sy-d5cp	h6aob4sv	Paulina Proc	paulinaproce	984191739	Campero (El	19,84	62	Pago en LÃ-n
e8fa-v0sm	i1ggo7xm	JASON VIVA	piecitoandar	969018709	Casa China	21,76	62	Pago en LÃ-n
n1pg-f1lo	l4aqd6uk	Ana Bayas	anilurhcp@h	2390729	Campero (Pr	12,00	62	Pago en LÃ-n
e6sy-x1ka	c4jjs3vt	Lizbeth Andr	lizbeth_andr	999184221	Campero (El	19,98	62	Pago en LÃ-n
e6sy-n9xk	z1ypk4bo	Maria Belen	belujara198	984171511	Campero (El	8,74	62	Pago en LÃ-n
e1ga-y5do	g6jyp1vq	Jorge Flores	jorgefloresm	998594045	El Brasero	14,99	62	Pago en LÃ-n
e4sn-r7qm	r7spz0ov	Daniela Alex	alexandradlk	992807877	Campero (Sh	19,84	62	Pago en LÃ-n
e6sy-q1nh	x3lnf7ln	Bernardo Ro	adrian.romo	984586522	Campero (El	25,96	62	Pago en LÃ-n
e6sy-a1md	g5azc1ur	NicolÃs Lar	nlarenash@g	998588582	Campero (El	15,27	62	Pago en LÃ-n
e6sy-j2wu	u5wkp2yi	Erick Haro	mericktallica	998123098	Campero (El	19,84	62	Pago en LÃ-n
e3ya-o5im	c9bhj2ui	Eduardo Qui	eaquintana@	995620347	Campero (Sa	23,76	62	Pago en LÃ-n
e8fa-t2dt	w1jou4ow	Juan Donoso	chiponthene	997501808	Casa China	14,15	62	Pago en LÃ-n
e4sn-o1ed	r7spz0ov	Daniela Alex	alexandradlk	992807877	Campero (Sh	19,84	62	Pago en LÃ-n
n1er-d7bi	s4hmp2gp	Anabel Carr	anabelvcarre	992719160	Pizza Planet	17,74	62	Pago en LÃ-n
						412,75		

Nota 3

Las cuentas fiscales corrientes de la empresa están separadas en 3 grupos: IVA en compras, IVA Retenido en ventas y Retenciones en la fuente. En el siguiente año se va a ingresar el Anticipo de Impuesto a la Renta que en caso de una utilidad se va a posicionar como Impuesto a la Renta mínimo o como compensación con el pago, no existe un contrato firmado entre Hellofood Hallo Essen Hollesen SA y el Servicio de Rentas no se puede estimar el valor de costo financiero y por otro lado la Norma indica que el valor debe pasar de 200.000 euros para calcular el valor del dinero en el tiempo, el valor se desglosa de la siguiente manera:

1.1.3.01	CREDITO TRIBUTARIO IVA	6.228,36
1.1.3.02	CREDITO TRIBUTARIO RENTA	101,76
1.1.3.04	CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	265,80

Nota 4

Los valores fueron calculados pero por motivos ajenos a la empresa no se pudo compensar estos valores con un documento legal, existen valores provisorios en el Pasivo del Estado Financiero que al momento de registrar el documento fiscal se va a cruzar los saldos pendientes y se procede a registrar los impuestos de la factura.

Fecha	Código	Descripción	Débito	Crédito	Saldo D
Cuenta:	1.1.4.01	ANTICIPO A PROVEEDORES			
05/09/2014	CEG-11 7	JAVIER POZO - Anticipos para pago de servicios del mes de Julio y Agosto	325,00	0,00	325,00
25/09/2014	CEG-37 32	LUIS VILLARROEL - Anticipo por honorarios	1.000,00	0,00	1.325,00
01/10/2014	CEG-56 51	LUIS VILLARROEL - Anticipo honorarios Junio, Julio, Agosto, Septiembre	12.834,28	0,00	14.159,28
04/11/2014	ASI-154 93	VILLARROEL GONZALEZ LUIS RAMIRO - Anticipo de Honorarios	2.186,67	0,00	16.345,95
28/11/2014	ASI-206 111	VILLARROEL GONZALEZ LUIS RAMIRO - Anticipo de Honorarios	1.712,78	0,00	18.058,73
24/12/2014	CEG-180 15	VILLARROEL GONZALEZ LUIS RAMIRO - Anticipo Honoarios Diciembre	3.304,42	0,00	21.363,15
		Suman	21.363,15	0,00	

Nota 5

Se observa que la empresa tiene a su disposición dentro de las oficinas localizadas en Quito Equipos de Computación, Muebles y Enseres y Mejoras a Propiedades Arrendadas, que cada una tiene su vida útil determinada por el Representante Legal, para la depreciación se utiliza el método directo, el valor de compra menos valor residual dividido para el periodo estimado que se va a utilizar o que va a estar operativo dentro de la instalaciones de la empresa.

- Muebles y Enseres: 10 años.
- Mejoras a Propiedades Arrendadas: 10 años.
- Equipos de Computación: 3 años.

Estos valores no afectan al impuesto a la renta a la empresa debido a que ningún Activo No Corriente es menor en su vida útil al estimado por el Servicio de Rentas Internas en caso de ser necesario la empresa puede medir el deterioro de los elementos registrados en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo por ello no se registran por este concepto valor por Impuesto Diferido.

A finales del año se adquirió www.adomicilioya.com que en el futuro se va a registrar todos los movimientos del consumidor final en un solo canal de ventas, el valor fue el pactado en un contrato y posterior entrega de factura se adquirió al Sr. Banda que anteriormente se encontraba realizando trabajos de Publicidad en línea en el mismo dominio mencionado, la Representación Legal de la empresa no considera que este bien pierda valor en el tiempo sino más bien va a ir ganando un valor adicional en el tiempo.

Nota 6

Los Gastos de Constitución de la empresa se registraron por parte de nuestra asociada en Perú, y trasladaron el gasto una vez que la empresa se encontraba operativa. Esta cuenta de acuerdo a los Activos Intangibles no debe registrarse en el Activo sino directamente en el Gasto y generar un impuesto diferido por la diferencia entre la información financiera y la información fiscal y tributaria.

En el Estado de Situación Financiera se registra el valor de amortización que se va a ir compensando en el tiempo con el impuesto diferido (tasa actual del 22% para sociedades).

Nota 7

Se tienen un proveedor de servicios de arrendamiento, el tipo es operativo y no se ha cancelado valores por adelantado pero si en el país se exige un valor de Garantía en caso de que se dañen las instalaciones de la empresa se pueda compensar por el daño ocasionado es un valor que se va a recuperar en un periodo de 2 años que es lo que dura el contrato de servicios.

Nota 8

Resumen de Cuentas por Pagar desde 01/01/2014 hasta 31/12/2014										
Cliente	Factura	Fecha	Venc.	Deuda	Abonado	Saldo	Referencia	Días Mora	Vendedor	Forma de Pag
Avila Proaño	306	29/12/2014	29/12/2014	148,69	13,81	134,88	ASI-274	8		Cheques
EDIFICIO LA f	5915	19/12/2014	19/12/2014	98,00	0,00	98,00	ASI-254 CEG-	18		Cheques
Esparza Espir	4144	11/12/2014	16/12/2014	900,00	72,00	828,00	ASI-252 CEG-	21		Cheques
PAZMIÑO QU	436	19/12/2014	19/12/2014	71,68	6,66	65,02	ASI-253 CEG-	18		Cheques
Taktikee Cor	3519	04/12/2014	19/12/2014	825,06	14,73	810,33	ASI-229	18		Cheques
Taktikee Cor	3525	11/12/2014	24/12/2014	942,66	8,00	934,66	ASI-239	13		Cheques
			Suman	2.986,09	115,20	2.870,89				

El valor máximo que se encuentra pendiente de pago en relación a los días de vencimiento es de 21 y por un valor de 828. Las deudas Relacionadas y no Relacionadas se encuentran al día a excepción de las corrientes del mes.

Nota 9

La empresa va incluyendo en el procedo del devengo al momento de contabilizar la nómina los beneficios adicionales con los que cuenta el empleado y que se encuentran legalmente inscritos en el Ministerio de Relaciones Laborales a través del Código Laboral, se encuentra agrupado en Décimo tercer sueldo (Bonificación navideña), Décimo cuarto sueldo (Bonificación por educación de los hijos), Vacaciones (que se debe descontar al momento en que el empleado salga por un periodo de 15 días), Provisión por Jubilación y Desahucio

no se tomó en cuenta debido a que no se pudo medir fiablemente el valor que debe registrarse en Los Estados Financieros.

Nota 10

Impuestos corrientes se debe proceder a cancelar 2 tipos de impuestos IVA y retenciones en la fuente efectuadas a proveedores que se va a cancelar a mediados del 2015 y se compone de la siguiente manera:

31/12/2014	ASI-280 0	Impuestos diciembre 2014		567,44
31/12/2014	ASI-280 0	Impuestos diciembre 2014		812,08

Durante el año se presentó una vez los formularios de manera tardía lo que ocasionó una diferencia permanente entre la información financiera y la fiscal durante el periodo 2014.

Nota 11

Provisiones que la posibilidad de que salga el dinero de la empresa es sumamente real incluso en el caso del Representante Legal el dinero salió pero que por razones ajenas a la empresa no se pudo registrar en su momento el valor de los impuestos. Pero que el servicio fue efectivamente dado y es medible y confiable, también integra el valor de consumo telefónico de las 4 líneas y el valor pendiente de honorarios del staff de abogados que ya han entregado una cantidad de horas a la empresa.

Cuenta:	2.1.5.03	ACREEDORES VARIOS		
2014-08-31	ASI-9 0	Provisión de nómina - desde Julio a Agosto Luis Villarroel y Javier Pozo		8.568,25
2014-09-30	ASI-59 0	LUIS VILLARROEL - Provisión de sueldo Septiembre 2014		7.482,53
2014-10-31	ASI-148 0	VILLARROEL GONZALEZ LUIS RAMIRO - Provisión de honorarios Octubre		4.076,57
2014-11-27	ASI-205 0	VILLARROEL GONZALEZ LUIS RAMIRO - Provisión de sueldo e IESS Noviembre		256,16
17/12/2014	ASI-288 0	ECUADORTELECOM - Consumo de telefonía de Octubre a Noviembre 2014 y proporcional de Internet Octubre		26,76
24/12/2014	ASI-271 0	VILLARROEL GONZALEZ LUIS RAMIRO - Provisión honorarios diciembre		3.671,58
29/12/2014	ASI-273 0	CRUZ NAVARRO FERNANDO - Hosting de deliyami.com		64,75
31/12/2014	ASI-278 0	Reclasificación gastos de Caja chica		89,32
31/12/2014	ASI-287 0	POZO JAVIER - 3 Botellas para agasajo navideño, Fiestas de Quito y fin de año		120,00
31/12/2014	ASI-289 0	CNT - Consumo de teléfono del mes de diciembre		29,53
31/12/2014	ASI-289 0	CNT - Consumo de teléfono del mes de diciembre		23,78
31/12/2014	ASI-289 0	CNT - Consumo de teléfono del mes de diciembre		55,53
		Honorarios abogados		3.900,00

Notas 12

La empresa ha recibido una gran cantidad de dinero desde el exterior para el arranque de operaciones y para mantenerse durante los meses siguientes operativos, hay 2 clases de aporte: promesas de futura capitalización que en el 2015 se va a tramitar por medio de la Junta y se va a registrar en el Patrimonio empresarial y un préstamo de los socios por un valor de 30.000 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

Nota 13

El Capital registrado y pagado de la sociedad fue por un valor inicial mínimo de 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, el 100% de las acciones se encuentran en el exterior en el país de Colombia las acciones no se encuentran a la venta y para disminuir los efectos de la pérdida que se generó en el año 2014 se va a compensar con un incremento en el capital de la compañía.

Nota 14

Los Gastos de la empresa son registrados al momento de que se realiza el servicio o se entrega el bien, de acuerdo a la política corporativa de DHH. Las ventas por su parte se registran con mes caído debido a que se terminan las operaciones prácticamente con mes caído por ende queda pendiente un mes de facturación.

Gianfranco Baquero Torres

Representante Legal

Roberto Medina Yáñez

Contador General

Tabla de contenido

Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014 de la empresa Hellofood Hallo Essen Hollesen SA	1
Naturaleza de la sociedad, bases de presentación y otra información	1
Naturaleza de la sociedad	1
Bases de Presentación.....	1
Responsabilidad de la Información y estimaciones realizadas	2
Nota 1	3
Nota 2	3
Nota 3	4
Nota 4	5
Nota 5	5
Nota 6	6
Nota 7	6
Nota 8	6
Nota 9	6
Nota 10	7
Nota 11	7
Notas 12	8
Nota 13	8
Nota 14	8