

DELIVERLILY CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

DELIVERLILY CIA. LTDA., es una compañía de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito, Juan Ramirez 211 y German Alemán

El objeto social de la Compañía se basa en cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del CIIU: programación informática, consultoría de informática y actividades conexas; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, comercialización, almacenamiento, distribución, investigación y desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, intermediación de la actividad antes mencionada para cumplir con el objeto social descrito en el presente estatuto social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

Vigencia: La Compañía tiene una duración hasta el 14 de abril del 2116.

2. BASES DE ELABORACIÓN

- 2.1 **Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), conforme a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- 2.2 **Moneda Funcional.-** A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.
- 2.3 **Bases de Preparación.-** Los estados financieros de Compañía, han sido preparados de acuerdo con a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board IASB (por sus siglas en Inglés), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.
- 2.4 **Medición.-** Los estados financieros han sido elaborados en base al costo histórico.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2016. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

DELIVERLILY CIA. LTDA.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.- incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

3.2 Activos financieros.- Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías:

Activos financieros al valor razonable con cambios en los resultados

Corresponden a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficios a corto plazo de las variaciones que experimentan en sus precios o con sus diferencias existentes entre sus precios de compra y venta.

Activos financieros disponibles para la venta

Se incluyen aquellos adquiridos que se mantiene con propósito de negociación y que no son calificados como inversión al vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Corresponden a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo

Documentos y cuentas por cobrar

Corresponde principalmente aquellos deudores pendientes de cobrar, por servicios prestados. Se contabiliza inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. En la medición posterior, no se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es generalmente de muy corto plazo.

La provisión para deterioro de cuentas por cobrar se estima con base a lo estipulado en la normativa tributaria local, vigente a la fecha de preparación de los estados financieros. Las pérdidas por deterioro relacionado a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados

3.3 Propiedad y equipo

3.3.1 Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

3.3.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Las propiedades y equipo medidos de forma posterior al reconocimiento inicial se registran al costo menos la depreciación acumulada y el importe

DELIVERLILY CIA. LTDA.

acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

- 3.3.3 **Método de depreciación y vidas útiles.**- El costo de propiedades y equipo se desprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada periodo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de propiedad y equipo

Tipo de Activo	Vida Útil (años)
Edificios e instalaciones	20
Maquinaria y Herramientas	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

- 3.3.4 **Retiro o venta de propiedades y equipo.**- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo reconocida en resultados.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

- 3.4 **Inventarios.**- Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la rotación y posibilidad real de venta de los mismos.

- 3.5 **Impuestos.**- El gasto por impuestos a la renta representa la suma del impuesto corriente (causado) a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

- 3.5.1 **Impuestos corrientes.**- Se basa en la utilidad gravable (tributaria)

DELIVERLILY CIA. LTDA.

registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

3.6 **Provisiones.-** Las provisiones son reconocidas cuando:

- DELIVERLILY CIA. LTDA., tiene una obligación presente ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados,
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos económicos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable,

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación

3.7 **Cuentas por Pagar.-** Las cuentas por pagar se reconocerán a su valor razonable, por lo general las cuentas por pagar de la compañía no tienen una duración de 60 días por tal razón son consideradas como pasivo corriente.

3.8 **Beneficios a empleados**

3.8.1 **Beneficios de empleados: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-** Corresponde a la provisión para jubilación patronal a la que tienen derecho los empleados y trabajadores que hayan cumplido 25 años de servicio o más, o que cumplieren ese tiempo en forma ininterrumpida dentro de la Compañía, o cuando en ese instante reúnan los requisitos necesarios, de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el Método de la Unidad de Crédito Proyectado. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período en el que surgen.

El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

3.8.2 **Participación a trabajadores.-**La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.9 **Reconocimiento de ingresos.-** Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.9.1 **Prestación de servicios.-** Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina en función de la prestación del servicio.

DELIVERLILY CIA. LTDA.

- 3.10 Gastos.-** Los gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los estados financieros individuales de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros individuales se han utilizado estimaciones tales como:

- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Vida útil y valor residual de los activos tangibles
- Cálculo del ingreso al cierre del ejercicio con base al avance o terminación de los servicios prestados de auditoría al final del ejercicio económico.
- Constitución de las provisiones por beneficios a empleados
- La necesidad de constituir provisiones y en el caso de ser requeridas el valor de las mismas.
- Recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

5. EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo en equivalentes de efectivo se compone como sigue:

	<u>2016</u>
Caja, Bancos	3,418.01
Total	3,418.01

Cabe mencionar que la información del año 2015 no se registra debido que la Compañía inicia operaciones en el 2016.

6. IMPUESTOS

6.1 *Impuestos a la renta reconocido en los resultados*

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del Ejercicio	1,032.56	-

DELIVERLILY CIA. LTDA.

15% participación a trabajadores	-	-
Utilidad antes de impuesto a la renta	1,032.56	-
Más: Gastos no deducibles locales	2,116.07	-
Menos: Amortización perdida tributaria años anteriores	-	-
Base imponible	3,148.63	-
Impuesto a la renta causado	692.70	-

7. PATRIMONIO

- 7.1 **Capital Social.-** El capital suscrito y pagado consiste en \$ 400,00 dólares conformado de la siguiente manera.

SOCIOS	2016 USD
HYPHENANDPOINT CIA.LTDA.	396,00
ONTANEDA MENA VALERIA ANDREA	4,00

- 7.2 **Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

- 7.3 **Utilidades retenidas**

Los resultados acumulados seguirán registrados en esa cuenta

8. INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y han cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos asociados e impuestos.

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

	2016	2015
Ingresos	5,000.00	-
Costos	-	-
Gastos	3967.44	0
Utilidad	1,032.56	-

DELIVERLILY CIA. LTDA.

9. COSTOS Y GASTOS

El detalle de los costos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costos de Ventas	-	-
Gastos de Administración y Ventas	3,967.44	-
Total	3,967.44	-

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales de DELIVERLILY CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.


ADRIANA CISNEROS
CONTADORA
1708114747001