

**DELMARCG RESTAURANTES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

DELMARCG RESTAURANTES CIA. LTDA. Tiene como objeto social fundamental servicios de preparación, almacenamiento y comercialización de alimentos y bebidas en restaurantes.

La representación legal está a cargo de Wilson Marcelo Castro Rivera, mientras que la presidencia está a cargo de Alejandro Marcelo Castro Garzón.

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activos, pasivos, ingresos, gastos cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitirán su mejor comprensión.

<b>Nota 1.-</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	BANCOS	10,000.00	27,849.43
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>10,000.00</b>	<b>27,849.43</b>

Se presenta en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias que la empresa dispone para su operación, el efectivo en bancos a través de la cuenta corriente.

<b>Nota 2.-</b>	<b>EXIGIBLE Y REALIZABLE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	CLIENTES NO RELACIONADOS	0.00	180,911.79
	CLIENTES RELACIONADOS	0.00	0.00
	MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	0.00	0.00
	MENOS DETERIORO DE LA CARTERA	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	0.00	22,331.98
	INVENTARIOS	0.00	21,649.29
	<b>TOTAL, EXIGIBLE Y REALIZABLE</b>	<b>0.00</b>	<b>224,893.06</b>

Se presenta en este grupo de cuentas y documentos por cobrar.

<b>Nota 3.-</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	0.00	24,200.96
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	0.00	27,273.81
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>51,474.77</b>

Se presenta el crédito tributario por retenciones en la fuente del mismo periodo.

<b>Nota 4.-</b>	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	COSTO HISTORICO	-	141,371.50
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-	- 3,530.11
	<b>TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	-	<b>137,841.39</b>

Se muestran los valores del activo no corriente del periodo a valor razonable

<b>Nota 5.-</b>	<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	PROVEEDORES POR PAGAR	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	0.00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	0.00	0.00
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0.00	187,629.11
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	29,231.74
	PASIVOS CON TRABAJADORES	0.00	91,391.19
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	0.00	39,529.48
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>347,781.52</b>

Al finalizar el ejercicio fiscal se presentan los saldos en otros pasivos a corto plazo

<b>Nota 6.-</b>	<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	JUBILACIÓN PATRONAL POR PAGAR	0.00	0.00
	DESAHUCIO POR PAGAR	0.00	0.00
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Al finalizar el ejercicio fiscal se presentan los saldos en otros pasivos no corrientes

<b>Nota 7.-</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	CAPITAL	10,000.00	10,000.00
	RESERVAS	0.00	0.00
	RESULTADOS ACUMULADOS	0.00	0.00
	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	84,277.13
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>10,000.00</b>	<b>94,277.13</b>

Se presenta el patrimonio al final del periodo 2018.

<b>Nota 8.-</b>	<b>INGRESOS COSTOS Y GASTOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
	INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	0.00	2,537,385.89
	COSTO DE VENTAS	0.00	-1,286,211.59
	GASTOS OPERACIONALES	0.00	-1,166,897.17
	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>0.00</b>	<b>84,277.13</b>

Se muestran los ingresos menos los costos y gastos del ejercicio 2018



Diego Vinicio Vilema Reinoso  
Contador Público Autorizado