

DELMARCG RESTAURANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019 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.

Nota 1.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	2019	2018
	BANCOS	18,561.86	27,849.43
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	18,561.86	27,849.43

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.

Nota 2.-	EXIGIBLE Y REALIZABLE	2019	2018
	CLIENTES NO RELACIONADOS	229,378.74	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	76,153.47	22,331.98
	INVENTARIOS	22,470.74	21,649.29
	TOTAL, EXIGIBLE Y REALIZABLE	328,002.95	224,893.06

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

Nota 3.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	21,673.79	24,200.96
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	29,047.85	27,273.81
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	50,721.64	51,474.77

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

Nota 4.-	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
	COSTO HISTORICO	65,607.30	141,371.50
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- 8,997.39	- 3,530.11
	TOTAL, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	56,609.91	137,841.39

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

Nota 5.-	PASIVOS CORRIENTES	2019	2018
	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	207,975.36	187,629.11
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,384.90	29,231.74
	PASIVOS CON TRABAJADORES	85,704.44	91,391.19
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	35,361.71	39,529.48
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	337,426.41	347,781.52

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

Nota 6.-	PASIVOS NO CORRIENTES	2019	2018
	JUBILACIÓN PATRONAL POR PAGAR	0.00	0.00
	DESAHUCIO POR PAGAR	0.00	0.00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0.00	0.00

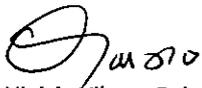
Al finalizar el ejercicio fiscal se presentan los saldos en otros pasivos no corrientes

Nota 7.-	PATRIMONIO NETO	2019	2018
	CAPITAL	10,000.00	10,000.00
	RESERVAS	0.00	0.00
	RESULTADOS ACUMULADOS	84,277.13	0.00
	RESULTADO DEL EJERCICIO	22,192.82	84,277.13
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0.00	0.00
	TOTAL PATRIMONIO NETO	116,469.95	94,277.13

Se presenta el patrimonio al final del periodo 2019.

Nota 8.-	INGRESOS COSTOS Y GASTOS	2019	2018
	INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	2,480,235.14	2,537,385.89
	COSTO DE VENTAS	-1,322,380.26	-1,286,211.59
	GASTOS OPERACIONALES	-1,135,662.06	-1,166,897.17
	RESULTADO DEL EJERCICIO	22,192.82	84,277.13

Se muestran los ingresos menos los costos y gastos del ejercicio 2019



Diego Vinicio Vilema Reinoso
Contador Público Autorizado