

DELIVERY SUSHI CALL YANDUNVERA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Información general

DELIVERY SUSHI CALL YANDUNVERA S.A. fue constituida el 07 de Marzo del 2018. La Compañía se dedicará a) A la preparación, comercialización y entrega de alimentos con reparto a domicilio y en local propio, b) podrá comercializar los derechos de propiedad intelectual, como fruto de procesos resultantes de su operación a terceros, en forma de franquicia o representación; y c) podrá realizar directamente el abastecimiento propio y a terceros de la materia prima e insumos necesarios para su operación. Para cumplir con su objeto social la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionados con su objeto social.

2. Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de **DELIVERY SUSHI CALL YANDUNVERA S.A** se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.4 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. La cartera de clientes al final del periodo presenta un saldo a cobrar al Sr. Juan Sierra a quien se le deberá exigir el pago respectivo para mantener la cartera saneada.

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

2.6 Beneficios a empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía contaba con 6 empleados en nómina.

Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

2.8 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.9 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

2.10 Gestión de Capital

La gestión de capital se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía en relación con la gestión de capital son proteger y garantizar la capacidad de esta para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de las cuentas son como siguen:

	DELIVERY SUSHI CALL YANOUNVERA S.A.	2018
311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	4.192,43
312	CTAS Y DOC X COBRAR COMERCIALES RELACIONADAS	4.331,56
315	CTAS Y DOC X COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADAS	3.110,96
325	O CXC CORRIENTES OTRAS NO RELACIONADAS	1.089,64
337	ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES CRED TRIB L RENTA	155,36
340	INVENTARIO	336,25
359	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO OTROS	3.531,82
445	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	900,00
513	CTAS Y DOC X PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADAS	-5.905,51
515	OTRAS C X P CORRIENTES ACCIONISTAS LOCALES	-1.691,48
533	PARTICIPACION TRABAJADORES	-714,56
534	OBLIGACIONES CON EL IESS	-493,41
536	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEAD	-1.472,19
549	OTROS PASIVOS CORRIENTES OTROS	-2.521,73
601	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	-800,00
615	UTILIDAD EJERCICIO	-4.049,14
6999	TOTAL INGRESOS	-92.856,83
7991	TOTAL COSTOS	44.088,85
7992	TOTAL GASTOS	44.004,28
803	PARTICIPACION TRABAJADORES	714,56
	Utilidad (Pérdida) antes part trab e imp renta	-4.763,70
	Participación a trabajadores	-714,56
	Utilidad después del 15 % de trabajadores	-4.049,14
	(+) Gastos No deducibles	3.133,34
	(-) Amortización años anteriores	
	(-) Deducciones especiales	-11.270,00
	BASE GRAVABLE	-12.185,80
	Impuesto a la Renta 22%	0,00
	Utilidad (pérdida) NETA	-4.049,14



GÉRENTE GENERAL
Milena Liceith Vera Cedeño
C.C. 1724604739



CONTADORA
Melida Alexandra Reinoso Ontaneda
RUC 1723489033001