

## **DELIVERY SUSHI CALL YANDUNVERA S.A.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

#### **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 período.

##### **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 mantiene impago el valor del Señor Juan Sierra. Se procederá a efectuar las gestiones legales para el cobro respectivo.

## **2.5 Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados 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 2019 la Compañía contaba con 8 empleados en nómina.

## **2.7 Patrimonio**

Se efectuó la transferencia del valor correspondiente a Reserva Legal sin exceder el 50% del Capital, según lo que indica la norma.

## **2.8 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.

## **2.9 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.

## **2.10 Compensación de saldos y transacciones.**

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

## **2.11 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 2019 los saldos de las cuentas son como siguen:

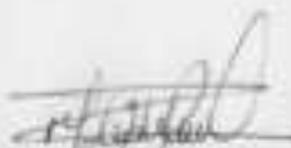
DELIVERY SUSHI CALL YANDUNVERA S.A.		2019	2018
311	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO	1.169,67	4.192,43
312	CTAS Y DOC X COBRAR COMERCIALES RELACIONADAS	3.320,90	4.331,56
	CTAS Y DOC X COBRAR COMERCIALES NO		
315	RELACIONADAS	2.356,02	3.110,96
325	O CXC CORRIENTES OTRAS NO RELACIONADAS	731,72	1.089,64
337	ACTIVOS IMPUESTOS CORRIENTES CRED TRIB L RENTA	760,97	155,36
340	INVENTARIO	0	336,25
359	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO OTROS	3.667,95	3.531,82
445	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.250,00	900,00
513	CTAS Y DOC X PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADAS	-4.608,14	-5.905,51
515	OTRAS C X P CORRIENTES ACCIONISTAS LOCALES		-1.691,48
532	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-7,82	
533	PARTICIPACION TRABAJADORES		-714,56
534	OBLIGACIONES CON EL IESS	-755,31	-493,41
	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A		
536	EMPLEAD	-1.468,51	-1.472,19
549	OTROS PASIVOS CORRIENTES OTROS	-1.968,84	-2.521,73
601	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	-800,00	-800,00
604	RESERVA LEGAL	-400,00	
611	UTILIDAD ACUMULADA	-3.649,14	
615	PERDIDA EJERCICIO 2019	400,53	-4.049,14
6999	TOTAL INGRESOS	184.827,31	-92.856,83
7991	TOTAL COSTOS	121.855,79	44.088,85
7992	TOTAL GASTOS	63.364,23	44.004,28
803	PARTICIPACION TRABAJADORES	0	714,56
	Utilidad (Perdida) antes part trab e imp renta	392,71	-4.763,70
	Participación a trabajadores		-714,56
	Utilidad después del 15 % de trabajadores		-4.049,14
	(+) Gastos No deducibles	11.734,00	3.133,34
	(-) Amortización años anteriores		

(-) Deducciones especiales	-11.310,00	-11.270,00
BASE GRAVABLE	31,29	-12.185,80
Impuesto a la Renta 22%	7,82	0,00
Utilidad (pérdida) NETA	400,53	-4.049,14
Reserva Legal	0	0,00
Utilidad (pérdida) después Reserva Legal	400,53	-4.049,14

La información señalada se obtuvo de los estados financieros procesados.



GERENTE GENERAL  
Milena Liceth Vera Cedeño  
C.C. 1724804739



CONTADORA  
Melida Alexandra Reinoso Ontaneda  
RUC 1723489033001