

# Notas a los Estados Financieros 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

## **Nota 1 Entidad que reporta**

### **Constitución de la Compañía.**

La Compañía **DELIVERY & SERVICE ESTRAGON CIA LTDA.** de nacionalidad ecuatoriana, constituida el 09 de mayo del 2002.

### **Operaciones de la Compañía**

Su actividad principal comprende la **PRESTACION DE SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE ALIMENTACION.**

## **Nota 2 Base de Preparación de los Estados Financieros.**

### **Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la gerencia de la Compañía el 22 de abril del 2016 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta de Accionistas.

### **Base de medición.**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

### **Moneda Funcional y de Presentación**

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

## **Notas a los Estados Financieros 2015**

*(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)*

*Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía. Toda la información financiera se presenta en dólares estadounidenses, excepto que se indique de otra manera.*

### **Nota 3 Políticas de Contabilidad Significativas**

*Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros y en la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2012, para propósitos de transición a las NIIF, a menos que otro criterio sea indicado*

#### **Bases de preparación**

*Los estados financieros de DELIVERY & SERVICE ESTRAGON CIA LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

*Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. Las principales políticas contables se exponen a continuación:*

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

*El 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.*

*Las transacciones en efectivo y las realizadas a través de las cuentas bancarias son registradas al valor nominal. Las inversiones menores tienen un plazo máximo de 30 días y están registradas al costo el que no excede el valor de mercado. Los intereses son reconocidas a la fecha de la liquidación y son capitalizados.*

#### **Cuentas por Cobrar**

*Las cuentas por cobrar a clientes, son de cobro inmediato ya sea por venta en la matriz como en sus sucursales y registradas al monto original de la factura.*

# Notas a los Estados Financieros 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)



## **Estimación para Cuentas Incobrables**

La estimación para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones con cargo a resultados y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irre recuperables, al 31 de diciembre de 2015 no posee ningún saldo por cobrar a clientes por ende no se ha realizado dicha estimación.

## **Participación a Trabajadores**

De acuerdo a la legislación vigente, la Compañía debe reconocer a sus trabajadores el 15% de la utilidad anual, para el año 2014 DELIVERY & SERVICE ESTRAGON CIA LTDA obtuvo pérdida y el año 2015 una utilidad.

## **Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa impositiva del 22% aplicable a los ingresos brutos.

## **Nota 4 Normas Contables, Nuevas y Revisadas, Emitidas pero aún no de Aplicación Efectiva**

Las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas han sido emitidas con fecha de aplicación para periodos anuales que comienzan después del 1 de enero del 2012 y no han sido consideradas en la preparación de estos estados financieros:

## Notas a los Estados Financieros 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Norma	Asunto	Efectiva a partir de
NIIF 9	Instrumentos financieros revisada	1 Enero 2015
NIIF 9	Instrumentos financieros	1 Enero 2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados	1 Enero 2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	1 Enero 2013
NIIF 12	Información a revelar sobre participaciones en otras entidades	1 Enero 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	1 Enero 2013
NIC 19 (enmienda)	Beneficios a los empleados	1 Enero 2013
NIC 27 (2011)	Estados financieros separados	1 Enero 2013
NIC 28 (2011)	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	1 Enero 2013

La Administración de la Compañía con base en evaluaciones preliminares estima que la adopción de normas, enmiendas e interpretaciones, antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

### **Nota 5. Administración de Riesgos.**

#### **Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

#### **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la Compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

#### **Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

## Notas a los Estados Financieros 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

### Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

### Nota 6 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Descripción		2015	2014
Banco Pichincha	US\$	-	3.292
	US\$	<u>-</u>	<u>3.292</u>

### Nota 7 Cuentas por Cobrar

El detalle de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es como sigue:

Descripción	2015	2014
Cuentas x Cobrar Clientes	277.411	23.339
Otras Cuentas x Cobrar	30.252	108.761
Credito Tributario Iva		24.351
Credito Tributario Rte Pte		210
Inventarios	3.242	
US\$	<u>310.905</u>	<u>156.661</u>

### Nota 8 Cuentas por Pagar.

El detalle de las Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

## Notas a los Estados Financieros 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Descripción	2015	2014
Proveedores	US\$ 192.021	137.193
Otras Cuenta por Pagar	81.366	44.587
Obligaciones IESS	7.101	2.243
Provisiones	20.527	20972
US\$	<u>301.815</u>	<u>204.995</u>

### **Nota 9 Ingresos Ordinarios.**

Corresponde a las ventas registradas al 31 de diciembre es de USD\$ 709.478.06.

### **Nota 10 Capital Social.**

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social suscrito está constituido por 69.696,00 acciones de US\$ 1,00 cada una de valor nominal unitario

### **Nota 11 Situación Fiscal**

La Compañía no ha sido fiscalizada por las Autoridades Tributarias desde la fecha de su constitución.

#### **Revisión Tributaria.**

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la entidad supervisora para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo;
- En seis años a partir de la fecha en que se vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y;
- En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

La facultad de las autoridades tributarias para revisar las declaraciones de impuesto a la renta 2014, 2013 y 2012, de acuerdo con lo indicado en el literal a) anterior, aún no ha prescrito.

## Notas a los Estados Financieros 2015

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

### Cambios en el Régimen Legal Tributario.

El 23 de diciembre de 2009, se publicó la Ley Reformatoria a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria. Esta nueva reforma legal incluye cambios al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno y a la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador. A la fecha de emisión de estos estados financieros, los cambios reglamentarios que requieren las recientes reformas, en su mayor parte, están vigentes a partir de enero de 2010 y sus impactos más importantes se refieren a la grabación de los dividendos, anticipo mínimo, reinversión, precios de transferencia y partes relacionadas, impuesto al valor agregado en importación de servicios y en derechos, entre otras normas.

Con fecha 29 de diciembre de 2010, mediante registro oficial No. 351, se publicó el Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones, esta ley incluye cambios importantes como el Salario Digno para los trabajadores, Incentivos Fiscales para las inversiones de carácter productivo a desarrollarse en cualquier parte del país, reducción general progresiva de la tasa de impuesto a la renta en 3 puntos es decir la reducción es de 24% en el 2011, 23% en el 2012 y 22% en el 2013, determinación del anticipo mínimo de impuesto a la renta, adicionalmente el Código establece una serie de reformas incluyendo el desarrollo de políticas de apoyo especialmente a las MIPYMES y una detallada reforma de la legislación del comercio exterior orientada al establecimiento de mecanismos arancelarios y no arancelarios y el desarrollo de políticas orientadas a equilibrar la balanza de pagos. En este ámbito comercial se mencionan las facilidades de pago en tributos del comercio exterior, como un beneficio tributario adicional a la producción.

### Hechos posteriores a la fecha del balance

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros (30 Abril 2016) como no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole que afecte de forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Sr. David Espinosa Sánchez  
Representante Legal  
Delivery & Service Estragon Cia Ltda



Sr. Richard Aguilar  
Contador General  
Reg. No. 17-5587