VATELEVENTOS Y SERVICIOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo de fondos para cajas chicas y los saldos en instituciones financieras ascienden a USD. 87,66

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros están compuestos por la cuentas por cobrar de clientes los cuales ascienden a USD. 23.740,99, su integración se indica a continuación:

Nombres	Saldos
Total ALBERTO OJEDA ESPINOZA	46,65
Total ALICIA GUADALUPE SERRANO LUZETTI	190,27
Total CLUB SOCIAL, CULTURAL Y DEPORTIVO ARRAYANES COUNTRY CLUB	122,64
Total CONSORCIO PROSTATUS Y SOUTHCONSULT	962,86
Total FLOR MARIA VARGAS CASTILLO	1.329,92
Total H.O.V. HOTELERA QUITO SA	279,01
Total HOTEL COLON INTERNACIONAL CA	4.672,02
Total INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR PARTICULAR LOS ANDES DE ESTUDIOS SOCIALES - ILADES	4,85
Total JAIME SALAZAR	22,80
Total JUAN CARLOS BARRAGAN	35,28
Total MARIA ALEXANDRA GUERRA MALDONADO	22,40
Total MARIA FERNANDA MORA MOSCOSO	20,16
Total MARIA ISABEL ALULEMA ALMAGRO	122,55
Total NATHALIA COBA	1.883,62
Total NODOCOMUNICATION S A	4,40
Total PAVAROTTI RESTAURANTE S A	1.246,59
Total RICHARD ALFONSO ASCUNTAR ESTACIO	40,32
Total SERVILAGUARDIA CIA LTDA	277,31
Total SERVISWING ALIMSERV S A	11.981,74
Total WHEELTUBE CIA LTDA	17,60
Total XIMENA FIGUEROA	458,00
Total general	**23.740,99**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales

son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

3. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se encuentra integrados por las cuentas:

CUENTAS	DESCRIPCION	USD.
FABARA PACHECO AMPARO ELIZABETH	GARANTIAS	760,00
RIVERA BAQUERO ROSA ELENA	GARANTIAS	500,00
CONSUMIDOR FINAL	ANTICIPO PROVEEDORES	85,00
ESPINOSA ARMIJOS ANGEL BENIGNO	ANTICIPO PROVEEDORES	98,37
ORTIZ LEMA LUIS FERNANDO	ANTICIPO PROVEEDORES	41,52
PAVON DIAZ JONATHAN EDUARDO	ANTICIPO PROVEEDORES	207,74
VINUEZA GUAJAN MARIA CARMEN	ANTICIPO PROVEEDORES	29,40
	TOTALES	1.722,03

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al cierre del ejercicio 2016 la compañía tiene un saldo de USD. 3.246,22 por crédito tributario por impuesto a la renta, por retenciones que le han realizado durante el ejercicio.

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento: Se reconocerá como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución de las actividades económicas que realiza la empresa, y su vida útil sea superior a un año, el saldo al cierre del ejercicio asciende a USD. 11.885,77

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos que adquiera en el futuro sea en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento: Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo en el momento de su adquisición.

Método de depreciación y vidas útiles: El costo de propiedades, planta y equipo se depreciará aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de cada clase de propiedad, maquinaria, equipo, mobiliario y vehículos, que son:

Grupo de activos	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

Baja de propiedad, planta y equipo: La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de propiedad, planta y equipo.

Deterioro: Al final de cada período, la empresa evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

6. CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

La cuentas por pagar estas integradas principalmente por las cuentas de proveedores locales por un monto de USD. 11.601,23 al cierre del período.

PROVEEDORES	USD.
ALMACENES BUENHOGAR E.W. CIA.LTDA.	16,80
ALULEMA ALMAGRO MARIA ISABEL	925,51
BRONCANO TONATO EMMA LUCIA	11,88
CALDERON YAUTIBUG GLADYS YOLANDA	603,70
CARRERA MANCIATI CARMAN CIA. LTDA.	143,36
CASTILLO MONTOYA MARCOLFA CATALINA	48,96
CHAVEZ JUAN JOSE	79,20
COMERCIAL KYWI S.A.	14,90
COMOHOGAR SA	10,93
CONSUMIDOR FINAL	189,33
CORPOALIANZA S.A..	2.680,00
CORPORACION FAVORITA C.A.	344,08
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES - CNT EP	44,71
CORPORACION QUIPORT S.A	28,00
CULTIVOS VERDES S.A. CULTIVERDE	222,83
ECOSYNC S.A.	28,00
ECUADOR INTERNATIONAL FOOD FRANCHISES S.A. FOODFRAN	11,15
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A. E.E.Q.	38,58

VATELEVENTOS Y SERVICIOS CIA. LTDA.

EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DEL ECUADOR EP PETROECUADOR	20,00
ENEREAT ALIMENTOS ECUATORIANOS S A	31,18
ESCOBAR AGUIRRE HENRY PAUL	13,23
EXPORTADORA DE FLORES EXPOFLOR CIA. LTDA.	954,90
EXPRESSGRILL CIA. LTDA.	44,96
FLORES DE TUMBABIRO S.A. FLORETUM	5,08
FRESFLOR COMERCIAL CIA. LTDA.	9,20
GORDILLO NARVAEZ MARGARITA FLOR DEL ROCIO	16,64
GOURMET FOOD SERVICE GFS S.A..	33,27
GUARNIZO ARROBO EDY IBAN	800,00
GUERRERO MURIEL FERNANDO RODRIGO	325,87
INT FOOD SERVICES CORP	22,75
JACOME DIAZ MYRIAN FERNANDA	175,21
JARAMILLO VASQUEZ JENNY SALOME	58,76
JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA	15,68
MOLINA VALLADOLID JUAN CARLOS	65,54
MONCAYO CALERO ALBERTO FERNANDO	215,66
MORALES PALLARES ROBERTO	183,47
MORENO ORMAZA FAUSTO AMADO PATRICIO	650,30
PA-CO COMERCIAL E INDUSTRIAL S.A	7,57
PAMOSA S.A.	62,25
PLACENCIA ESPINOZA LENIN MAURICIO	71,59
QUIJIA COCANGUILLO EDNA LILIANA	29,40
RESTAURANTE CUMBAYA RESCUMBAYA CIA. LTDA.	15,86
RIVERA BAQUERO ROSA ELENA	403,88

SERVICIOS ONLINE S.A.S. DESPEGAR.COM	331,61
SERVISWING ALIMSERV S A	112,00
SOCIEDAD INDUSTRIAL RELI S.A.	10,65
TAMAYO CERVANTES CIRO LEODAN	149,21
TERAN TERAN DIANA JUDITH	8,75
TIECONE S.A..	14,32
TOLDOSLAMIX CIA. LTDA	201,60
TROYA MOSQUERA CIA. LTDA	20,00
VARGAS CASTILLO FLOR MARIA	1.053,92
VICOMBUSTIBLES CIA. LTDA.	25,00
TOTAL	11.601,23

7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las otras obligaciones corrientes están integradas por:

CUENTAS	USD.
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.094,72
CON EL IESS	1.272,09
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4.702,94
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	7.554,24
ANTICIPOS DE CLIENTES	3.681,89
OTROS PASIVOS CORRIENTES RELACIONADOS	38.661,98
TOTALES	**56.967,86**

VATELEVENTOS Y SERVICIOS CIA. LTDA.

8. CAPITAL

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

9. APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al cierre del ejercicio el saldo de aportes futuras capitalizaciones asciende a USD. 1.000,00 el cual será regularizado el siguiente año.

10. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, al cierre del ejercicio 2015 asciende a USD. 248,40.

11. RESULTADOS ACUMULADOS

Las pérdidas acumuladas ascienden al cierre del período en USD. 9.978,53, podrán amortizadas hasta dentro de los cinco períodos impositivos siguientes a aquél en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase del 25% de la utilidad gravable realizada en el respectivo ejercicio; el saldo no amortizado dentro del indicado lapso no constituirá elemento deducible en ejercicios posteriores al quinto año, contado desde el año siguiente a aquél en que se registró la respectiva pérdida.

Las ganancias acumuladas al cierre de ejercicio ascienden USD. 8.992,45

12. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio contable al cierre del período ascendió USD. 27.418,81

	Diciembre (Expresado en Dólares) 2016	2015
Pérdida / Utilidad Antes Impuestos y PT	(27.691,80)	(104,82)
Participación Trabajadores	0	0
Impuesto a la Renta	(856,94)	(807,18)
Pérdida del Ejercicio	(28.548,74)	(912,00)

a. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2012 y sucesivos: De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, incluye entre otros aspectos tributarios, el siguiente:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.

b. INGRESOS

Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

c. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registrarán sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devenga miento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

La Compañía clasifica sus activos financieros en la categoría cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

MARIA JOSE TERAN
GERENTE GENERAL

PATRICIA IÑIGUEZ
CONTADORA GENERAL