



Eventos y Banquetes Almendros S.A

EVENALMENDROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Nota 1. Constitución y Operaciones

La Empresa **EVENTOS Y BANQUETES ALMENDROS SA. EVENALMENDRO**, se constituyó en la ciudad de Manta República del Ecuador, su principal objetivo es la prestación de servicios complementarios alimenticios a domicilio, empresas, instituciones pública como privada; la prestación de servicio complementarios alimentarios bajo la modalidad de Catering y self-service.

Nota 2. Resumen de las Principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja y bancos

3.1 Activos y Pasivos Financieros

3.2.1 Clasificación, reconocimiento y medición

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar,
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, y,
- Activos financieros disponibles para la venta.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, y,
- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a comprar el activo o pagar el pasivo.

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo.



EVENALMENDROS S.A.

Eventos y Banquetes Almendros S.A

EVENALMENDROS

a. Cuentas por cobrar y por pagar, corrientes y no corrientes

Las partidas por cobrar y por pagar son activos y pasivos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar y por pagar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos y pasivos son considerados como corrientes, excepto en los casos en que los vencimientos se extienden más allá de los 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros en cuyo caso estas cuentas por cobrar y por pagar son consideradas como activos o pasivos no corrientes.

b. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por los eventos ofrecidos en curso normal del negocio. La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor nominal menos los cobros realizados.

c. Cuentas por pagar comerciales

Son obligaciones de pago principalmente por bienes para la comercialización, además de servicios adquiridos a proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal.

3.2 Préstamos bancarios y sobregiros

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

3.3 Beneficios a los empleados

3.3.1 Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a:

- La participación de los trabajadores en las utilidades; ésta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo; se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.



EVENALMENDROS S.A.

Eventos y Banquetes Almendros S.A

EVENALMENDROS

3.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía..

3.5 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se refiere a:

Descripción		2015	2014
Banco Internacional	US\$	1,131.71	151.24
	US\$	<u>1,131.71</u>	<u>151.24</u>

Nota 4. Impuestos Corrientes

Se refiere a:

Descripción		2015	2014
Anticipo Impuesto a la Renta	US\$	-	34.42
IVA por cobrar		-	919.89
Retenciones en la Fuente		-	36.96
Credito Tributario IVA		3,583.19	190.51
Credito Tributario IR		734.38	8.40
	US\$	<u>4,317.57</u>	<u>1,190.18</u>



EVENALMENDROS S.A.

Eventos y Banquetes Almendros S.A EVENALMENDROS

Nota 5. Cuentas por Pagar

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Proveedores	US\$ 1.30	-
Cuentas por pagar Respaldadas con cheques	2,719.00	2,719.00
	US\$ 2,720.30	2,719.00

Nota 6. Obligaciones Laborales Corrientes

Se refiere a:

Obligaciones con el IESS		
Descripción	2015	2014
Aportes por Pagar	US\$ 108.00	-
Fondo de reserva	41.69	-
	US\$ 149.69	-

Beneficios sociales		
Descripción	2015	2014
15% utilidades a trabajadores	US\$ 95.08	-
Sueldo por pagar	5,331.19	2,263.75
	US\$ 5,426.27	2,263.75

Nota 7. Cuentas por pagar largo plazo

Se refiere a:

Descripción	2015	2014
Apart Hotel Losalmendros	US\$ 14,646.34	14,229.44
	US\$ 14,646.34	14,229.44

Nota 8. Capital Social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 comprende 1.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$10 cada una.



EVENTALMENDROS S.A.

Eventos y Banquetes Almendros S.A EVENTALMENDROS

Nota 9. Utilidades Acumuladas

Para el año 2015 no hay distribución de dividendos por pérdidas acumuladas, por tanto los resultados del año 2015 permanecerán dentro del patrimonio de la Compañía como una cuenta de resultados acumulados.

Nota 10. Ventas

Se refiere a:

<u>Descripción</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INGRESOS		
Ventas de Eventos	41,020.84	1,848.00
US\$	<u>41,020.84</u>	<u>1,848.00</u>
OTROS INGRESOS		
N/C IEES	9.52	421.11
US\$	<u>9.52</u>	<u>421.11</u>
TOTAL	<u>41,030.36</u>	<u>2,269.11</u>

Nota 11. Impuesto a la Renta Corriente, Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta Diferido

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre del 2015 la Compañía calculó y registró la provisión para impuesto a la renta a la tasa del 22%, bajo el supuesto de que no reinvertiría las utilidades.

Durante el 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.



EVENALMENDROS S.A.

Eventos y Banquetes Almendros S.A EVENALMENDROS

Descripción	2015	2014
Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades y antes del impuesto a la renta	633.89	(19,586.94)
(Menos):		
15% Participación trabajadores	(95.08)	-
Otras partidas conciliatorias	-	(421.11)
Más:		
Gastos no deducibles	-	89.66
Base Imponible:	538.81	-19,918.39
Impuesto a la renta causado, 22%	118.54	-

Nota 12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.