

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- **QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Noveno del Cantón Cuenca el 05 de junio de 2009, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de cuatrocientos dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo su actividad principal la prestación de servicios de alquiler de local para la realización y organización de eventos y recepciones; alquiler de carpas, mesas, sillas, mantelería, cristalería, loza, cubertería y demás menaje; servicios de buffets, banquetes, bocaditos, meseros, elaboración y venta de delicatessen, venta de comida y bebida en restaurantes, panadería, realización de catering, tanto dentro como fuera de la ciudad, realización de espectáculos públicos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la prestación de servicios de organización y dirección de todo de eventos, servicio de catering y alquileres de menaje.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

generación de ingresos.

■ **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

Son registrados de conformidad con el estudio actuarial anual.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2013) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20 %
Maquinaria	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	804.86
Bancos	123.040,57
Total	123.845,43

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Al 31 de diciembre del 2013, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	77.210,08
Provisión para cuenta incobrables	0,00
Total	77.210,08

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2013, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Producto terminado	55.511,72
Total	55.511,72

- El inventario está constituido por suministros de cocina, suministros de limpieza, alimentos y licores. Está valorado al último costo de adquisición o compra y no está garantizando ninguna obligación.

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013, está conformado por las siguientes cuentas:

Anticipo a Proveedores	4.887,74
I.V.A. Pagado en Compras	3.906,75
Crédito Tributario por la Renta	16.589,83
TOTAL:	25.384,32

- Está compuesto por dinero entregado a proveedores para la realización de servicios y bienes serán realizados en el año 2014.
- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y el anticipo impuesto a la renta por espectáculos públicos el cual fue realizado en noviembre del 2013 y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2013. En tanto que el I.V.A. pagado en compras se cruza con el I.V.A. cobrado en las facturas de ventas.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los vehículos están a nombre de la empresa y no están garantizando ninguna obligación.

Durante el año 2013 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	Saldo al 31-dic-12	Adiciones	Saldo al 31-dic-13
Vehículos	146.000,00	25.080,35	171.080,35
Depreciación Acumulada	-55.674,24	-29.078,60	-84.752,84
Neto	90.325,76		86.327,51

6.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 está conformado por las siguientes cuentas:

**QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Almacenes Juan Eljuri Cia. Ltda.	10.027,08
Carvalho Álvarez Claudio Edgar	10.200,00
Carvalho Guillen Anita Lucrecia	25.012,21
Distribuidora Martínez Ramos	6.905,65
Imp. Ochoa Domínguez Cia. Ltda.	5.644,02
Riogas Cia. Ltda.	6.390,24
Otros Proveedores	34.488,72
TOTAL:	98.667,92

7.- PRESTAMOS BANCARIOS.-

Al 31 de diciembre del 2013 está conformado por las siguientes cuentas:

Banco Bolivariano C.A.	88.028,44
TOTAL:	88.028,44

- Esta deuda sirvió para financiar la compra del vehículo, activos varios, mantenimiento y equipamiento de los salones de local.

7.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2013 están conformadas por las siguientes cuentas:

Sueldos por pagar	6610,75
Obligaciones con el I.E.S.S.	3.630,35
Obligaciones Fiscales	12.731,95
Impuesto a la Renta	27.616,67
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	12.726,59
TOTAL:	63.316,31

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2013, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2013.

8.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1, 2012	0.00	0.00	0.00
Provisiones año 2013	7.619.52	8.988,26	16607.78
Saldo diciembre 31, 2013	7.619.52	8.988,26	16.607,78

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2013, el capital social de la compañía está constituido por 400 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Claudio Edgar Nicolás Carvallo Álvarez	160.00	40.00%
Ana Eulalia Guillen Córdova	160.00	40.00%
Adrián Patricio Carvallo Guillen	20.00	5.00%
Anita Lucrecia Carvallo Guillen	20.00	5.00%
Claudio Rodrigo Carvallo Guillen	20.00	5.00%
María Gabriela Carvallo Guillen	20.00	5.00%
TOTAL:	400.00	100%

10.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2013, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidad por el año 2010	4.564,38
Utilidad por el año 2011	2.260,36
Utilidad por el año 2012	7.147,14
Saldo diciembre 31, 2013	13.971,88

11.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2013, fueron como sigue:

Venta de servicios de alimentación	611.693,97
Servicio de Catering y alquileres	346.069,40
Venta de concierto Noviembre 2013	98.900,00
Saldo diciembre 31, 2013	1.056.663,37

12.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	79.149,22
Beneficios Sociales	25.145,95
Aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva	13.995,59
Arriendos de Local	85.564,50
Combustible	4.873,23
Mantenimiento y Reparaciones	8.501,69
Honorarios	30.083,19
Provisión Jubilación Patronal	1.135,50
Provisión para Desahucio	8.988,26
Impuestos y Contribuciones	25.137,56
Seguros	9.620,18
Gastos de Depreciación	3.639,54

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Otros Gastos	226.860,82
TOTAL:	522.695,23

13.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2013, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	38.026,34
(-) 15% Participación de Empleados	5.703,95
(=) Utilidad después de participación de empleados	32.322,39
(+) Gastos no deducibles	93.207,93
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	125.530,32
(-) Impuesto a la renta	27.616,67

13.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.


 Anita Carvalle Guillen
 GERENTE


 Ing. Hugo Vintimilla Cherras
 CONTADOR