

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**QUINTA
LUCRECIA**

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO	974.010,53	
ACTIVO CORRIENTE	207.726,77	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9.446,78	NOTA # 1
ACTIVOS FINANCIEROS	58.817,39	
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	54.044,86	NOTA # 3
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	4.716,31	
OTRAS CUENTAS X COBRAR	56,22	
INVENTARIOS	40.408,36	NOTA # 4
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	84.876,77	
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	14.177,45	NOTA # 5
ACTIVO NO CORRIENTE	766.283,76	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	766.283,76	
TERRENOS	500.000,00	NOTA # 6
MUEBLES Y ENSERES	280.276,57	NOTA # 6
MAQUINARIA Y EQUIPO	106.158,06	NOTA # 6
EQUIPO DE COMPUTACION	12.677,15	NOTA # 6
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	224.259,10	NOTA # 6
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLA	-357.067,12	NOTA # 6
PASIVO	-727.204,77	
PASIVO CORRIENTE	-693.067,98	
CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR	92.788,49	
LOCALES	-92.788,49	
PROVEEDORES LOCALES	-62.019,15	NOTA # 7
PRESTAMOS SOCIOS	-30.769,34	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-484.123,52	NOTA # 8
LOCALES	-484.123,52	
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-116.175,97	NOTA # 9/15
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-11.053,79	
OTROS IMPUESTOS LIQUIDADOS	-11.053,79	
CON EL IESS	-4.938,67	
OBLIGACIONES IESS POR PAGAR	-4.938,67	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-100.183,51	
PASIVO NO CORRIENTE	-34.116,79	
PROVISION PATRONAL	-34.116,79	NOTA # 10
PATRIMONIO	-246.805,76	
CAPITAL	-403,00	NOTA # 11
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-403,00	

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**QUINTA
LUCRECIA**

APORTES SOCIOS	-400,00
RESERVAS	-110.184,34
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-51.998,18
RESULTADOS ACUMULADOS	18.577,60
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	35.345,63

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INGRESOS	-1164791,32
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1158273,81
VENTAS QUINTA LUCRECIA	-902419,34
VENTAS DE SERVICIOS	-904184,32
DESCUENTO EN VENTAS	1764,98
VENTAS DE SERVICIOS	-255865,97
DESCUENTO EN VENTAS CATERING	15,5
OTRAS RENTAS	-6517,71
	0
COSTOS Y GASTOS	1129245,88
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	700458,91
MATERIAL UTILIZADO O PRODUCTOS VENDIDOS	243473,42
MATERIA PRIMA	243473,42
MANO DE OBRA DIRECTA	164536,72
MANO DE OBRA EVENTOS	164536,72
MANO DE OBRA INDIRECTA	73631,72
COSTOS GENERALES	73631,72
COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	218817,05
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	33043,17
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	51158,53
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	33258,42
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	27098,53
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	24160,57
GASTOS CONCIERTO	50097,83
GASTOS	428786,97
GASTOS DE VENTAS	94407,66
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	18842,94
ARRIENDO DE LOCAL	60000
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2059,94
TRANSPORTE	9384,33
GASTOS DE VIAJE	4119,35
GASTOS DE ADMINISTRACION	315784,4

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**QUINTA
LUCRECIA**

SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	67330,44	NOTA # 14
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	935,8	NOTA # 14
REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS	380,18	NOTA # 14
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4255	NOTA # 14
COMISIONES	270,36	NOTA # 14
SEGUROS Y REASEGUROS (Primas y cesiones)	9639,29	NOTA # 14
GASTOS DE GESTION (Agasajo a accionistas, trabajadores y clientes)	1340,78	NOTA # 14
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1054,8	NOTA # 14
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	11731,14	NOTA # 14
DEPRECIACIONES	41089,48	NOTA # 14
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	41089,48	NOTA # 14
OTROS GASTOS DEDUCIBLES	177757,13	NOTA # 14
NO DEDUCIBLES	5145,26	NOTA # 14
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS NO OPERATIVOS	36893,48	NOTA # 14
OTROS GASTOS GENERALES	540	NOTA # 14
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	135178,39	
GASTOS GENERALES CATERING	32399,8	NOTA # 14
GASTOS FINANCIEROS	52778,59	NOTA # 14
INTERESES	18594,91	
COMISIONES	17590,24	NOTA # 14
OTROS GASTOS FINANCIEROS	3,12	NOTA # 14
	1001,55	NOTA # 14
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	35545,64	



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 periodo, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.



QUINTA
LUCRECIA

■ **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 27% (año 2014) 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 2014, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Caja	3.149,10
Bancos	6.297,68
Total	9.446,78

15
página

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**QUINTA
LUCRECIA**
31-dic-14

	Saldo al 31-dic-13	Aficiones	31-dic-14
Vehículos	171.080,35	53.178,75	224.259,10
Depreciación Acumulada	-84.752,84	-37.921,95	122.674,80
Neto	86.327,51		101.584,30

7.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 está conformado por las siguientes cuentas:

Alianza Gr. de seguros y reaseguros S.A.	2949,68
Almacenes Juan Eljuri Cio. Ltda.	1377,81
Carvallo Álvarez Claudio	4400,00
Carvallo Álvarez Dolores	3721,40
Carvallo Guillen Anita	5312,21
Cuence licor Cio. Ltda.	6246,80
Healthy environment Cio. Ltda	3180,15
Hormipisos Cio. Ltda.	7512,55
Legarda Urgiles Kaiser	1772,56
Prunaca	3071,96
Otras cuentas	23039,23
TOTAL:	62019,15

8.- PRESTAMOS BANCARIOS.-

Al 31 de diciembre del 2014 está conformado por las siguientes cuentas:

Banco Bolivariano C.A.	3.725,83
Banco Internacional C.A.	480.397,69
TOTAL:	484.123,52

- Banco Bolivariano C.A.- Esta deuda sirvió para financiar la compra de los vehículos y será cancelado con el arriendo mensual de los mismos.
- Banco Internacional C.A.- Esta deuda sirvió para financiar la compra del terreno que compone los parqueaderos del local de eventos registrado en la escritura 2014-01-01-12-P-12480 por un valor de \$500.000,00.

9.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2014 están confirmadas por las siguientes cuentas:

Sueldos por pagar	18.876,84
Obligaciones con el I.E.S.S.	5.620,89
Obligaciones Fiscales	11.053,79
Impuesto a la Renta	16.451,49
15% participación Trabajadores	5.331,85
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	14.336,97
TOTAL:	71.671,83



QUINTA
LUCRECIA

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2014, 15% participación de trabajadores, planillas de aportes, por de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2014.

10.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1. 2014	7619,52	8.988,26	16.607,78
Provisiones año 2014	12.013,86	5.495,15	17.509,01
Saldo diciembre 31, 2014	19.633,38	14.483,41	34.116,79

Al 31 de diciembre del 2014, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y cesahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2014, 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%
Adrian Patricio Carvallo Guillen	20.00	5.00%
Anita Lucrecia Carvallo Guillen	20.00	5.00%
Claudio Rodrigo Carvallo Guillen	20.00	5.00%
Maria Gabriela Carvallo Guillen	20.00	5.00%
TOTAL:	400.00	100%

12.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2014, 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
Utilidad por el año 2013	4.705,72
Saldo diciembre 31, 2014	18.677,60

13.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2014, fueron como sigue:

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



**QUINTA
LUCRECIA**

Venta de servicios de alimentación	189,632.88
Servicio de Catering y alquileres	247,016.81
Venta de concierto Noviembre 2014	111,787.00
Transporte catering	8,837.66
Otros Ingresos	6,517.71
Saldo diciembre 31, 2014	1.164.791.52

14.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2014, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios - Beneficios Sociales	313,987.14
Arriendos de Local	79,855.00
Combustible	8,084.93
Mantenimiento y Reparaciones	53,140.17
Materia prima	243,473.42
Provisión Jubilación Patronal	12,645.01
Provisión para Desahudo	6,477.75
Suministros - materiales	15,637.18
Seguros - matrículas - Contribuciones	21,017.90
Gastos de Depreciación	74,132.63
Otros Gastos	300,794.73
TOTAL:	1.129.245.88

15.- IMPUESTO A LA RENTA.-

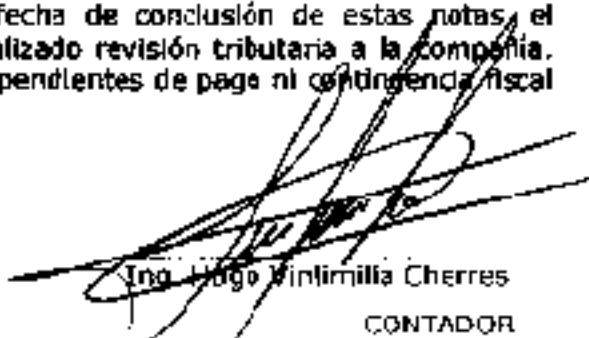
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2014, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	35,545.64
(-) 15% Participación de Empleados	5,331.85
(=) Unidad después de participación de empleados	30,213.79
(+) Gastos no deducibles	44,565.72
(-) Amortización pérdidas tributarias	0.00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	74,779.51
(-) Impuesto a la renta	16,451.49

16.- 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 Carvallo Guillen
 GERENTE


Ino Hugo Antimillia Cherres
 CONTADOR

6
 página