



QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO		<u>1.070.285,41</u>	
ACTIVO CORRIENTE	366.589,14		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	43.318,54		NOTA # 2
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	173.731,25		NOTA # 3
ANTICIPO A EMPLEADOS	8.921,44		
INVENTARIOS	66.658,86		NOTA # 4
SEGUROS Y GASTOS PREPAGADOS	46.396,39		NOTA # 5
ANTICIPO PROVEEDORES	11.508,33		NOTA # 5
IMPUESTOS CORRIENTES	16.050,33		NOTA # 5
ACTIVO NO CORRIENTE	703.696,27		
TÉRRENOS	500.000,00		NOTA # 6
MUEBLES Y ENSERES	797.076,37		NOTA # 6
MAQUINARIA Y EQUIPO	109.468,12		NOTA # 6
EQUIPOS DE COMPUTACION	12.677,15		NOTA # 6
VEHICULOS	197.759,10		NOTA # 6
DEPRECIACION ACUMILADA	407.734,47		NOTA # 6
PASIVO		<u>795.287,90</u>	
PASIVO CORRIENTE	456.325,58		
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	41.566,33		NOTA # 7
DELIGACIONES FINANCIERAS	273.031,49		NOTA # 8
IMPUESTOS POR PAGAR	13.167,24		NOTA # 9
IMPUESTO A LA RENTA	17.239,97		NOTA # 9
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	11.861,48		NOTA # 9
DELIGACIONES PATRONALES	4.988,68		NOTA # 9
DELIGACIONES EMPLEADOS	27.000,77		NOTA # 9
PRESTAMOS SOCIOS	1.018,56		NOTA # 9
ANTICIPO CLIENTES	35.399,58		NOTA # 9
DELIGACIONES FINANCIERAS-IC	21.056,47		NOTA # 9
OTRAS CUENTAS X PAGAR	10.000,00		NOTA # 9
PASIVO NO CORRIENTE	338.962,32		
DELIGACIONES FINANCIERAS	305.208,92		NOTA # 8
JUBILACION PATRONAL	19.633,38		NOTA # 10



**QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

DESAHUJO 14.120,02

**CATERING &
ALQUILERES**
NOTA # 10

PATRIMONIO

274.997,51

CAPITAL 400,00

NOTA # 11

RESERVAS 110.184,34

SUPERAVIT POR REVALUACION 81.998,18

GANANCIAS ACUMULADAS 32.439,90

NOTA # 12

RESULTADOS DEL EJERCICIO 49.975,09

**QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**



**CATERING &
ALQUILERES**

**QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<u>INGRESOS</u>		<u>1.224.393,69</u>	
VENTAS GRAVADAS 12%	1.171.196,52		
VENTAS POR EVENTOS	627.345,88		NOTA # 13
VENTAS POR CATERING	543.850,64		NOTA # 13
VENTAS EXCENTAS 0%	7.882,00		
TRANSPORTE EVENTOS CATERING	7.882,00		NOTA # 13
<u>OTROS INGRESOS</u>	45.315,17		
VENTA DE VEHICULO	10.000,00		NOTA # 13
OTROS INGRESOS	35.315,17		NOTA # 13
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		<u>1.145.317,14</u>	
COSTO DE VENTAS	895.505,66		
COSTO DE VENTAS	726.106,72		
MATERIALES UTILIZADOS	206.789,64		NOTA # 14
SUELDOS Y SALARIOS	108.761,30		NOTA # 14
BENEFICIOS NO APORTADOS AL IESS	20.099,45		NOTA # 14
APORTE AL IESS Y FONDOS RESERVA	21.790,53		NOTA # 14
SERVICIOS CONTRATADOS	113.580,82		NOTA # 14
DEPRECIACION-CI	94.156,42		NOTA # 14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES-CI	62.732,35		NOTA # 14
SUMINISTROS Y MATERIALES-CI	40.673,15		NOTA # 14
SERVICIOS BASICOS	19.743,93		NOTA # 14
HONORARIOS PROFESIONALES	12.048,20		NOTA # 14
ARRIENDOS LOCAL COMERCIAL	60.000,00		NOTA # 14
OTROS COSTOS-CI	25.750,93		NOTA # 14
COSTO CATERING	167.198,94		
SUELDOS Y SALARIOS	64.874,56		NOTA # 14
BENEFICIOS NO APORTADOS AL IESS	11.798,65		NOTA # 14
APORTE AL IESS Y FONDOS RESERVA	12.518,79		NOTA # 14
ATENCION DEL PERSONAL	5.843,98		NOTA # 14
COMBUSTIBLE	1.368,54		NOTA # 14
MANTENIMIENTO-REPLETOS-VEHICULOS-LOCAL	1.986,30		NOTA # 14
SERVICIOS CONTRATADOS	56.180,58		NOTA # 14

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



**CATERING &
 ALQUILERES**
 NOTA # 14

SUMINISTROS Y MATERIALES	11.657,54	
HONORARIOS PROFESIONALES	1.000,00	
GASTOS GENERALES	252.011,48	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	151.504,50	
SUELDOS Y SALARIOS	52.652,82	NOTA # 14
BENEFICIOS NO APORTADOS AL IESS	10.355,36	NOTA # 14
APORTE AL IESS Y FONDOS RESERVA	10.127,54	NOTA # 14
HONORARIOS PROFESIONALES	1.062,71	NOTA # 14
MANTENIMIENTO-REPUESTOS-VEHICULOS-LOCAL	701,34	NOTA # 14
GASTOS DE GESTION	1.751,97	NOTA # 14
SEGUROS CONTRATADOS	9.087,87	NOTA # 14
SERVICIOS BASICOS	10.915,78	NOTA # 14
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6.538,39	NOTA # 14
GASTO POR DEPRECIACION	34.885,93	NOTA # 14
SUMINISTROS DE OFICINA	3.059,21	NOTA # 14
OTROS GASTOS	10.355,63	NOTA # 14
GASTOS DE VENTAS	23.331,89	
SUELDOS Y SALARIOS	10.502,85	NOTA # 14
BENEFICIOS NO APORTADOS AL IESS	1.583,30	NOTA # 14
APORTE AL IESS Y FONDOS RESERVA	2.052,68	NOTA # 14
PROMOCION Y PUBLICIDAD	4.952,79	NOTA # 14
TRANSPORTE	1.619,15	NOTA # 14
GASTOS DE VIAJE	1.821,12	NOTA # 14
GASTOS CATERING Y ALQUILERES	21.274,73	
MANTENIMIENTO OFICINAS	554,29	NOTA # 14
SUMINISTROS DE OFICINA	51,93	NOTA # 14
ARRIENDO DE LOCAL COMERCIAL	15.600,00	NOTA # 14
SEGUROS CONTRATADOS	216,89	NOTA # 14
SERVICIOS BASICOS	3.923,03	NOTA # 14
GASTOS VARIOS	928,59	NOTA # 14
GASTOS BANCARIOS	47.275,36	
INTERESES PAGADOS	45.770,84	NOTA # 14
COMISIONES PAGADAS	1.504,52	NOTA # 14
BAJA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	8.625,00	
VEHICULOS	8.625,00	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	79.076,55	



1.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **QUINTA LUCRECIA CIA, LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Noveno de Cantón Quenca 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, sendo 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, fiaraditos, 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 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 2015) 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



periodo, siempre y cuando no alarguen a vida útil de los activos.

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Efectivo y equivalente de efectivo	43.318,54
Total	43.318,54

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

Cuentas por cobrar	173.731,25
Provisión para cuenta incobrables	0.00
Total	173.731,25

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2015, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Producto terminado	66.656,86
Total	66.656,86

- 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.

5.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes cuentas:

Anticipo a Proveedores	11.508,33
Crédito Tributario por la Renta	16.050,33
Gastos Pagados x anticipado	46.396,39
TOTAL:	73.955,05

- Está compuesto por dinero entregado a proveedores para la realización de servicios y bienes serán realizados en el año 2015.
- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2015.
- Los gastos pagados por anticipado corresponde a las pólizas de seguros que mantenemos y no son devengados en un mismo año fiscal, así como el contrato por las licencias de Windows adquiridas y los gastos que se



**CATERING &
ALQUILERES**

realizaron por mantenimiento completo del salón principal, cambio de mamparas, cambio de cableado eléctrico, estructuras metálicas, madera, entre otros; así como también la colocación del adquin en el parqueadero del salón "Casa y el Río", dichos gastos mencionados van a ser devengado en 3 años según el contrato de arriendo y a partir del 01 de enero del año 2015.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los activos considerados como propiedad planta y equipo se encuentra a nombre de la empresa y no se mantiene ninguna obligación en la adquisición de los mismos.

Durante el año 2015 el movimiento de estas cuentas fue como sigue:

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2015	AUMENTOS 2015	DISMINUCION FS 2015	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
MUEBLES Y ENSERES	280.276,57	11.749,80	-	292.026,37
MAQUINARIA Y EQUIPO	106.158,06	3.310,06	-	109.468,12
EQUIPOS DE COMPUTACION	12.577,15	-	-	12.677,15
VEHICULOS	224.259,10	-	-27.000,00	197.259,10
DEPRECIACION ACUMULADA	- 357.087,12	- 50.647,35	-	- 407.734,47
TOTAL	266.283,76	- 35.587,49	- 27.000,00	203.696,27

7.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

Alianza Cia. de seguros y reaseguros S.A.	696,76
Carvallo Álvarez Claudio	5.524,25
Chica Ochoa Digna Nancy	1.074,00
Empresa eléctrica centro sur	1.175,29
Intercontinental Cia. Ltda.	10.880,75
Pulgas Lucero Patricio Alberto	6.225,32
Ringas Cia. Ltda	1.258,75
Otras cuentas	14.731,21
TOTAL:	41.566,33



8.- **PRESTAMOS BANCARIOS.-**

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

Barco Internacional C.A.	397.072,46
Barco Internacional C.A.	07.724,09
Sobregiro Banco Pichincha C.A.	93.443,36
TOTAL:	578.240,41

- Barco 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.
- Barco Internacional C.A. la obligación adquirida fue para capital de trabajo, para realización de eventos con el estado durante el último trimestre del año 2015.
- El sobregiro bancario con el Banco Pichincha Es debido al pago de los proveedores que nos sirvieron con sus servicios y bienes para los eventos realizados con el estado en el último trimestre del año 2015.

9.- **OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2015 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	4.988,58
Obligaciones Fiscales	13.162,24
Impuesto a la Renta	17.239,97
15% participación Trabajadores	11.861,48
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	27.000,77
Tarjetas de Crédito	21.056,47
Prestamos de terceros	10.000,00
Otras Cuentas por pagar	36.418,14
TOTAL:	141.727,76

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2015, 15% participación de trabajadores, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2015

10.- **PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-**

Al 31 de diciembre del 2015, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:



	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	
Saldo enero 1, 2015	19.633,38	14.483,41	34.116,79
Provisiones año 2015	0,00	-363,45	-363,45
Saldo diciembre 31, 2015	19.633,38	14.120,02	33.753,40

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015, 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%
María Gabriela Carvallo Guillen	20,00	5,00%
TOTAL:	400,00	100%

12.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2015, 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
Utilidad por el año 2014	13.762,30
Saldo diciembre 31, 2015	32.439,90

13.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2015, fueron como sigue:

Venta de servicios de alimentación	627.345,88
Servicio de Catering y alquileres	543.850,64
Transporte catering	7.882,00
Otros Ingresos	45.315,17
Saldo diciembre 31, 2015	1.224.393,69



14.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

Costo de ventas-mano de obra	239.793,28
Costo de ventas-suministros de eventos	206.789,64
Costo de ventas-otros costos	385.334,20
Sueldos y Salarios - Beneficios Sociales	88.084,55
Arriendos de Local	75.600,00
Intereses Bancarios	47.770,84
Seguros - matrículas - Contribuciones	15.843,15
Gastos de Depreciación	34.885,93
Otros Gastos	42.590,55
TOTAL:	1.136.692,14

15.- IMPUESTO A LA RENTA.-

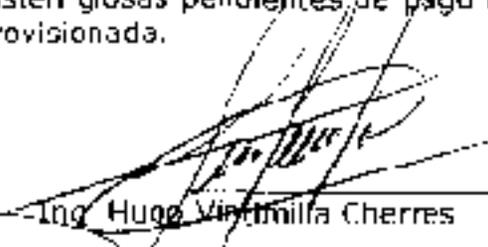
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, a depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	79.076,55
(-) 15% Participación de Empleados	11.861,48
(=) Utilidad después de participación de empleados	67.215,07
(+) Gastos no deducibles	11.148,45
() Amortización pérdidas tributarias	0,00
(-) Base Imponible para el impuesto a la renta	78.363,52
(-) Impuesto a la renta	17.239,97

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


 Ing. Hugo Vindmilfa Cheres
 CONTADOR