

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA. SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			NOTAS
ACTIVO		1.454.188,18	
ACTIVO CORRIENTE	196.201,35		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.767,68		NOTA # 2
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	119.933,99		NOTA # 3
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS	4.706,30		NOTA # 3
OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS	2.116,41		NOTA # 3
OTRAS CUENTAS X COBRAR NO RELACIONADAS	1.056,44		NOTA # 3
INVENTARIOS	37.866,93		NOTA # 4
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10.357,20		NOTA # 5
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	15.396,40		NOTA # 6
ACTIVO NO CORRIENTE	1.257.986,83		
TERRENOS	910.000,00		NOTA # 7
MUEBLES Y ENSERES	91.370,71		NOTA # 7
MAQUINARIA Y EQUIPO	157.530,02		NOTA # 7
EQUIPO DE COMPUTACION	3.120,00		NOTA # 7
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO	188.143,03		NOTA # 7
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLA	- 235.912,02		NOTA # 7
ACTIVOS INTANGIBLES	137.636,21		
ACTIVOS X IMP. DIFERIDOS	6.098,88		NOTA # 8
PASIVO		1.112.846,84	
PASIVO CORRIENTE	829.819,63		
PROVEEDORES LOCALES	194.081,04		NOTA # 9
PRESTAMOS SOCIOS	129.780,49		NOTA # 10
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	266.466,10		NOTA # 11
ANTICIPO CLIENTES	152.976,86		NOTA # 12
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	32.506,78		NOTA # 12
CON EL IESS	6.057,03		NOTA # 12
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	47.951,33		NOTA # 12
PASIVO NO CORRIENTE	283.027,21		
PROVISION PATRONAL	71.589,46		NOTA # 13
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	211.437,75		NOTA # 14
PATRIMONIO		309.419,08	
CAPITAL	400,00		
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	400,00		NOTA # 15
RESERVAS	110.184,34		NOTA # 16
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	14.647,57		NOTA # 17
RESULTADOS ACUMULADOS	184.187,17		NOTA # 18
UTILIDAD DEL EJERCICIO		31.922,26	

ING. ANITA CARVALLO GUILLEN
GERENTE

ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES
CONTADOR

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.			NOTAS
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
INGRESOS		1.094.079,07	
VENTAS QUINTA LUCRECIA	765.324,45		NOTA # 19
VENTAS DE SERVICIOS	765.324,45		
VENTAS CATERING		304.378,72	NOTA # 19
VENTAS DE SERVICIOS	304.378,72		
INTERESES FINANCIEROS		6,44	
INTERESES FINANCIEROS	6,44		
OTROS INGRESOS		24.369,46	NOTA # 19
OTRAS RENTAS	22.752,77		
REVERSION DE PROVISIONES	1.616,69		
COSTOS Y GASTOS		1.062.156,81	
GASTOS DE PRODUCCION		800.193,08	NOTA # 20
MATERIAL UTILIZADO O PRODUCTOS VENDIDOS	232.887,82		
MANO DE OBRA DIRECTA	170.930,81		
COSTOS GENERALES	85.236,74		
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	13.440,47		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	53.180,20		
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	56.831,05		
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	44.391,10		
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	20.395,85		
SUELDOS, SALARIOS Y BENEFICIOS SOCIALES - CATERING	103.021,03		
SUMINISTROS DE TERCEROS PARA EVENTOS CATERING	19.722,88		
ATENCION DE PERSONAL CATERING	155,13		
GASTOS DE VENTAS		23.768,16	NOTA # 20
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	19.461,89		
TRANSPORTE	198,27		
GASTOS DE VIAJE	972,94		
BAJA DE CARTERA	3.135,06		
GASTOS DE ADMINISTRACION		188.159,74	NOTA # 20
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	69.964,05		
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	5.753,07		
ARRIENDOS	50.000,00		
SEGUROS Y REASEGUROS (Primas y cesiones)	6.287,07		
GASTOS DE GESTION (Agasajo a accionistas, trabajadores y clientes)	4.482,30		
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	5.911,25		
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	4.928,18		
DEPRECIACIONES	16.905,61		
OTROS GASTOS	23.928,21		
GASTOS FINANCIEROS		32.164,16	NOTA # 20
INTERESES	28.306,38		
OTROS GASTOS FINANCIEROS	3.857,78		
GASTOS IMPUESTOS CORRIENTES		17.871,67	NOTA # 21
GASTOS IMPUESTOS CORRIENTES	17.871,67		
RESULTADO DEL EJERCICIO		31.922,26	
ING. ANITA CARVALLO GUILLEN GERENTE		ING. HUGO VENTIMILLA CHERRES CONTADOR	

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 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 25% (año 2019) 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

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019, está compuesto por la cuenta de Caja y Bancos:

Efectivo y equivalente de efectivo	4.767,68
Total	

Según el detalle adjunto:

Caja Chica Matriz	458,91
Caja Chica Sucursal	542,84
Banco Bolivariano	3,04
Banco Internacional 800-062155-2	1.027,59
Ahorro Programado Internacional	601,47
Banco Del Austro	199,51
Ahorro Programado Pichincha	399,66
Cooperativa Jep	613,80
Cooperativa Jep-certificado De Aportaciones	10,00
Banco Internacional # 800062846-8	910,86

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	46.378,20
Clientes Catering	73.555,79
Anticipo a empleados	4.706,30
Produshows Cia Ltda.	2.116,41
Otras cuentas por cobrar	1.056,44
Total	127.813,14

- El saldo de clientes se compone por: Clientes-Quinta Lucrecia, los mismos que son cobrados en los siguientes meses.

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- El saldo de clientes catering se compone de todas las facturas pendientes de pagos por los clientes de catering y alquileres, los mismos que se cancelaran en los siguientes meses.
- El valor de anticipo a empleados será descantado en los siguientes roles de pago.
- La cuenta Produshows Cia. Ltda. es un valor que adeuda la empresa relacionada por valores entregados como préstamos.
- Otras cuentas por cobrar se refieren a un a retenciones pendientes de cobrar y valores entregados como préstamos.

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2019, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Producto terminado	37.866,93
Total	37.866,93

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

5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta se encuentra detallada por:

Seguros pagados x anticipado	1.619,32
Anticipo a Proveedores	8.026,67
Lanche Franklin Anticipo	635,06
Anticipo comercial Kywi	76,15

6.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	13.732,47
Crédito tributario de Iva	1.663,93
TOTAL:	15.396,40

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de venta, que van a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2019.

7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Y ACTIVOS INTANGIBLES

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 2019 el movimiento de estas cuentas fue como sigue:

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2019	AUMENTOS 2019	DISMINUCION ES 2019	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
TERRENOS	910.000,00			910.000,00
MUEBLES Y ENSERES	87.071,78	4.298,93		91.370,71
MAQUINARIA Y EQUIPO	144.659,49	12.870,53		157.530,02
EQUIPOS DE COMPUTACION	7.274,93		-4154,93	3.120,00
VEHICULOS	142.259,10	45.883,93		188.143,03
DEPRECIACION ACUMULADA	- 211.382,87	-24.529,15		-235.912,02
TOTAL	1.082.754,02			1.114.251,74

- La empresa compro muebles y enseres que sirven para los eventos tanto en el local como en el catering.
- La compañía adquirió maquinaria como compactadora, amoladora, etc., para la construcción que se esta realizando; así como también; carpas para los diferentes eventos.
- La compañía tuvo robo en sus oficinas contables y se dio de baja los equipos de computación que fueron sustraídos.
- En los vehículos se adquirió una camioneta MAZDA BT 50 para los diferentes servicios, así como también una tricimoto para trasladar los materiales en las construcciones en cursos.

Sobre los activos intangibles se mantiene:

Intangibles En Curso-baños Casa Rio	130.169,29
Intangibles En Curso-cocina	7.466,92

Estos valores corresponden a las construcciones que se vienen ejecutando en el salón principal para mejorar la calidad de los eventos, dichos activos no son contabilizados como propiedad, planta y equipo debido a que en los terrenos que se están ejecutando pertenecen al socio mayoritario y no a nombre de la empresa.

8.- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre del 2019 es de \$ 6.098,88 generado de los gastos no deducibles de la provisión de jubilación patronal y desahucio según estudio actuarial.

9.- PROVEEDORES POR PAGAR Y PRESTAMOS DE SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

Proveedores	192.882,27
Proveedores (mercados)	81,37
Filomena Criollo-terreno	1.117,40

- El valor de proveedores son todas las facturas de compras y servicios pendiente de pagos, el valor más destacado es el arriendo del bien inmueble.
- Proveedores Mercado, son valores pendientes de pago a las compras de mercado.
- A Filomena Criollo se le adeuda \$ 1.117,40 de la compra de terrenos, el mismo que será cancelado con el traspaso del bien en el municipio de Cuenca.

10.- PPRESTAMOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2019 se adeuda \$ 129.780,49 y se compone de la siguiente manera:

Prestamos socios quinta	14.018,95
Préstamos Claudio Carvallo Alvarez	19.840,43
Prestamos Anita Guillen	43.371,39
Prestamos Mercados Varios	160,00
Prestamos de Terceros	31.966,09
Jose Rios Salazar	20.000,00
Imterra Cia. Ltda.	423,63

- \$ 14.018,95: son los valores cancelados por los socios de diferentes facturas y de diferentes eventos.
- \$ 19.840,43: se le adeuda a Claudio Carvallo Álvarez por préstamos concedidos para cubrir sobregiros.

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- \$ 43.371,39: se adeuda a terceros por préstamos para cubrir sobregiros y para el giro del negocio.
- \$ 20.000,00: se le adeuda a Catalina Guillen por préstamos para cubrir sobregiros bancarios.

11.- PRESTAMOS BANCARIOS.-

Al 31 de diciembre del 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

Banco Internacional C.A.	33.480,97
Banco del Austro C.A.	45.197,49
Sobregiro Banco Pichincha C.A.	65.937,64
Banco Pichincha C.A.	110.242,85
Tarjetas de crédito	11.607,15
TOTAL:	266.466,10

- Banco Internacional C.A.- son obligaciones para capital de trabajo que se ha necesitado en el transcurso del año.
- Banco del Austro C.A.- La obligación sirvió para financiar la compra de los terrenos que van a servir para la ampliación del local comercial registrados en la escritura 2016-01-01-01-1-P-08210 por un valor de \$185.000,00.
- 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 2019.
- Tarjetas de Crédito. - este valor es debido a diferentes compras efectuadas para brindar los servicios y bienes de los distintos eventos.

12.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	6.057,03
Obligaciones Fiscales	18.876,91
Impuesto a la Renta	13.629,87
15% participación Trabajadores	7.469,09
Otras obligaciones-empleados	40.482,24
Anticipo Clientes	152.976,86
TOTAL:	239.492,00

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2019, 15% participación de trabajadores,

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2019.

13.- PROVISIONES PARA BENEFICIOS A EMPLEADOS.-

Al 31 de diciembre del 2019, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Jubilación patronal	Bonificación Desahucio	Total
Saldo enero 1, 2019	45.132,28	14.948,83	60.081,11
Provisiones año 2019	9.024,37	2.483,98	11.508,35
Saldo diciembre 31, 2019	54.156,65	17.432,81	71.589,46

Al 31 de diciembre del 2019, las obligaciones provenientes de los planes de beneficio de jubilación y desahucio no mantienen financiamiento específico, consecuentemente estos planes no disponen de activo.

14.- PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO.-

Al 31 de Diciembre del 2019 se mantiene un préstamo por \$ 211.437,75.

Banco Pichincha # 3315650-00	52.018,12
Banco Internacional # 800311795	32.010,92
Banco Internacional # 800311975	66.281,12
Banco Internacional # 800311760	61.127,59

15.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2019, 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%

16.-RESERVAS

Al 31 de diciembre del año 2019, las reservas de la compañía está constituida por:

QUINTA LUCRECIA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Reserva Legal	228,22
Otras reservas	109.956,12
TOTAL:	110.184,34

17.-OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre del 2019, el movimiento de esta cuenta, es como sigue:

	Superávit PPYE
Saldo enero 1, 2019	14647.57
Aumento-2019	0,00
Disminución-2019	0,00
Saldo diciembre 31, 2019	14647.57

18.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2019, 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
Utilidad por el año 2015	49.975,10
Utilidad por el año 2016	27.734,72
Utilidad por el año 2017	36.498,85
Utilidad por el año 2018	37.538,60
Saldo diciembre 31, 2019	184.187,17

19.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2019, fueron como sigue:

Venta de servicios de alimentación	765.324,45
Servicio de Catering y alquileres	304.378,72
Intereses Ganados	6,44
Otros Ingresos	24.369,46
Saldo diciembre 31, 2019	1.094.079,07

20.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

Gastos de producción	800.193,08
Gastos de venta	23.768,16
Gastos Administrativos	188.159,74
Gastos financieros	32.164,16
Gastos por impuestos corrientes	17.871,67
TOTAL:	1.062.156,81

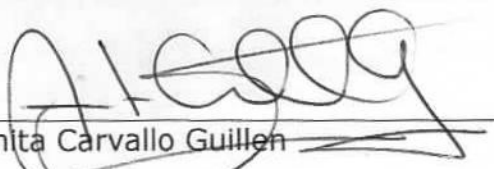
21.- IMPUESTO A LA RENTA.-

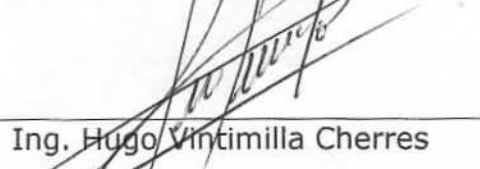
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2019, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	49.793.93
(-) 15% Participación de Empleados	7.469,09
(=) Utilidad después de participación de empleados	42.324,84
(+) Gastos no deducibles	13.939,04
(-) Ingresos no objetos de renta	1.744,39
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	54.519,49
(-) Impuesto a la renta	13.629,87

22.- 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 Vintimilla Cherres
CONTADOR