

THEATRUM SERVICES
GASTRONOMICA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2013

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2013

Activo

Activo Corriente:

Activos e impuestos corrientes	(Nota E)	380,81
--------------------------------	----------	--------

Total Activo Corriente		380,81
-------------------------------	--	---------------

Pasivo e Inversión de los Accionistas

Cuentas por Pagar Diversas	(Nota k)	
Relacionados		180,81

Total pasivo corriente		180,81
-------------------------------	--	---------------

Pasivos No Corrientes		0,00
-----------------------	--	------

Total Pasivo		180,81
---------------------	--	---------------

Patrimonio Neto	(Nota L)	200,00
-----------------	----------	--------

Reservas		-
----------	--	---

Total Patrimonio		200,00
-------------------------	--	---------------

Total pasivo y patrimonio		200,00
----------------------------------	--	---------------

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2013

Ingresos:	(N o t a M)
	6.068,
Ingresos por servicios	00
Otros ingresos operativos	0,00
(-) Descuento en Ventas	-
Total Ingresos Operacionales	6.068, 00
Egresos:	(N o t a N)
	3.648,
Costo de Ventas y Producción	43
Gastos de Ventas	0,00
	2.405,
Gastos de Administración	96
Gastos Financieros	13,61
Total Egresos Operacionales	6.068, 00
Utilidad (Pérdida) en Operación	0,00

ESTADO DE PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2013

Capital Social

Saldo inicial	200,00
Aumento de capital	-
Saldo final	200,00

Aportes Futuras Capitalizaciones

Saldo inicial	-
Aportes de socios	-
Saldo final	-

Reserva legal

Saldo inicial	-
Apropiación de excedente	-
Saldo final	-

Utilidades acumuladas

Resultado del Ejercicio	-
Pérdidas acumuladas	-

Saldo final	-
--------------------	----------

Total Inversión los Accionistas

(Nota L)

200,00

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2013

Flujo de Efectivo en Actividades de Operación

Recibido de clientes	0,00
Otros cobros por actividades de Operación	0,00
Pagado a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Intereses pagados	0,00

Efectivo Neto por Actividades de Operación	0,00
---	-------------

Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión

Adquisiciones de propiedad planta y equipo	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00

Efectivo Neto por Actividades de Financiamiento	-
--	----------

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento

Pago por préstamos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	

Efectivo Neto por Actividades de Financiamiento	0,00
--	-------------

Variación neta del efectivo durante el año

Efectivo al Final del Año	0,00
----------------------------------	-------------

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2013

Flujo de Efectivo en Actividades de Operación

Recibido de clientes	0,00
Otros cobros por actividades de Operación	0,00
Pagado a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Intereses pagados	0,00

Efectivo Neto por Actividades de Operación	0,00
---	-------------

Flujo de Efectivo en Actividades de Inversión

Adquisiciones de propiedad planta y equipo	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00

Efectivo Neto por Actividades de Financiamiento	-
--	----------

Flujo de efectivo en actividades de financiamiento

Pago por préstamos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	

Efectivo Neto por Actividades de Financiamiento	0,00
--	-------------

Variación neta del efectivo durante el año

Efectivo al Final del Año	0,00
----------------------------------	-------------

a) Bases legales de constitución

"Theatrum Services Gastronómico Cía. Ltda." Fue constituida mediante escritura pública del 01 de julio del 2010, inscrita en el Registro Mercantil el 09 de julio del 2006 bajo el número 2252 del Tomo 141; mediante Resolución No. 025300

El domicilio principal de la Empresa es la ciudad de Quito Provincia de Pichincha

b) Objeto Social

La Empresa fue constituida para cumplir el siguiente objeto: Es proveer Servicios de restaurant y servicios de catering, Venta de Alimentos y Bebidas, Servicio de Comida a domicilio, Organizar eventos sociales de todo tipo, en el cumplimiento de su objeto. Para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá celebrar todos los actos y contratos civiles y mercantiles permitiendo las leyes ecuatorianas.

c) Bases contables

Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor

Utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

✓ **Presentación de los estados financieros**

La contabilidad y los estados financieros de la Compañía, fueron preparados en US\$ dólares americanos, la nueva moneda oficial del Ecuador. Y la acumulación se realizó con base al costo histórico, que estuvieron vigentes a la fechas de cada transacción.

✓ **Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos.

- ✓ **Cuentas y Documentos por cobrar.-** Estas se encuentran registradas al valor nominal.
- ✓ **Ingresos** - Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año en función a la venta de hospedaje y expendio de alimentos.
- ✓ **Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de oficina e instalaciones y 3 equipo electrónico.
- ✓ **Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta** - Se reconocen en los resultados del año en función a lo dispuesto en la ley.
- ✓ **Intereses Ganados** - Se llevan a resultados de acuerdo a lo causado en el periodo.

(Nota B) Efectivo o Equivalente de Efectivo

Los valores efectivos, sobre los cuales la compañía podía disponer sin ninguna restricción, se detallan a continuación. Los saldos inmóviles depositados en cuentas corrientes, de acuerdo a la ley, ganan intereses en tasas variables:

(Nota C) Activos Financieros

Corresponde a cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; tal como cuenta por cobrar a otra entidad. Este grupo se descomponía en las siguientes cuentas y cuya permanencia no generan interés y se conoce el plazo para su vencimiento:

Nota D) Inventarios

Corresponde a saldos finales correspondientes a bienes de operación controlados bajo inventario.

(Nota E) Activos e impuestos corrientes

Corresponde a valores de impuestos por crédito de IVA y de Retenciones de Impuesto a la Renta, su detalle es el siguiente:

Al 31 de Diciembre 2013

Crédito Tributarios de IVA	352.33
Crédito Tributarios Renta	28.48
Total	380.81

Nota H) Cuentas y Documentos por Pagar

Este saldo al 31 de diciembre del 2013 presenta un valor de USD \$ 180.81 pendiente de pago a proveedores locales.

Nota L) Patrimonio Neto

El detalle de esta cuenta, corresponde a lo siguiente:

Al 31 de Diciembre 2013

Patrimonio Neto	200.00
Total	200.00

(Nota M) Ingresos

Este saldo presenta los valores obtenidos como resultado de las ventas de Servicio de Catering y Venta Bebidas y Contratación de Eventos cuyo saldo al 31 diciembre 2013 es de: 6086.00

(Nota N) Costos y Gastos

Este saldo justifica los Costos y Gastos directos incurriendo para la generación de los ingresos de la empresa cuyo saldo al 31 diciembre 2013 es de: 6086.00

Atentamente,


Lcda. Cristina Tejada B.
Contadora