

CATERING LAS PEÑAS CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS Y POLÍTICAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019

NOTA 1. BASE LEGAL Y OBJETO SOCIAL

Base Legal

Catering las Peñas Cía. Ltda. está regida por las Leyes de la Superintendencia de Compañías, sus Reglamentos y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma. Se constituye el 02 de abril del 2015 en la Provincia de Zamora Chinchipe, cantón Yantzaza, parroquia Los Encuentros, con registro único de contribuyente No. 1990915535001, conformado por un capital de \$ 10.000,00 (Diez mil dólares americanos con 00/100) que corresponde a catorce socios, actualmente funciona en la calle Primero de Mayo sn y Martha Bucaram sn.

Objeto Social

La compañía tiene como objeto social principal la actividad de Catering y Servicios complementarios buscando posicionarse y consolidarse en el mercado local y nacional, impulsando principalmente el desarrollo de la región Amazónica. Para cumplir con su objeto social la compañía brindará a sus clientes un servicio de calidad y calidez.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren, haya o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones, vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales
- La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3. REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Esta representa, tanto el efectivo disponible como los activos a corto plazo de gran liquidez, que pueden ser convertible en efectivo de forma inmediata.

- Dentro de efectivo y equivalentes al efectivo existe la cuenta **BANCOS** que registra la existencia de los medios monetarios que posee la entidad y que se encuentran depositados en las cuentas bancarias.

Código	Cuenta	Valor
1.01.01.03.01	BANCO PICHINCHA CTA CTE NO. 2100097953	\$ 820.493,76
1.01.01.03.02	BANCO BANECUADOR CTA CTE NO. 3001243093	\$ 881,02
1.01.01.03.03	BANCO GUAYAQUIL CTA CTE NO. 23612038	\$ 614.006,47
1.01.01.03.04	BANCO DE LOTA CTA CTE NO. 2902298077	\$ 121.175,91
1.01.01.03.01	BANCO PICHINCHA CTA CTE NO. 2100097953	\$ 820.493,76
Total		\$1.556.557,16

Activos Financieros

Representa todas las operaciones a crédito efectuadas por el servicio de Catering y Servicios Complementarios, inversiones a corto plazo, y otras cuentas por cobrar.

Inventarios

Representa el valor de la existencia de mercaderías y suministros, que posee la compañía destinados a generar directamente ingresos ordinarios.

Son adquiridos con el propósito de utilizarlos para la preparación del servicio que ofrece Catering las Peñas y se valúan al costo.

Servicios y otros Pagos Anticipados

Corresponde a los anticipos acreditados a proveedores por adquisiciones de bienes o servicios efectuadas por la empresa.

Anticipo por Impuestos Corrientes

Representan los valores a favor de la empresa por concepto de crédito tributario de impuesto a la renta.

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedad Planta y Equipo

Activos tangibles que le pertenecen a la compañía y son utilizados para la producción y suministro para el servicio de Catering, deducido la depreciación acumulada en función al método de línea recta, teniendo en cuenta la técnica contable y directrices fiscales que refiere el Servicio de Rentas Internas.

El costo de mantenimiento y reparación se asume como gasto del ejercicio.

Otros Activos Financieros no Corrientes

Representa las inversiones a largo plazo a favor de la compañía, cuyo vencimiento es superior a un año

NOTA 4. REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar

Representa los valores que adeuda la compañía a sus proveedores por la adquisición de bienes o servicios a crédito u otras obligaciones por pagar. Estas cuentas se muestran como un pasivo corriente debido a que la empresa debe pagar en un período corto de tiempo (mínimo un año).

Obligaciones con Instituciones Financieras		NOMBRES	APellidos
Corresponde a las obligaciones que mantiene la empresa con instituciones de crédito financiero que le permitirán financiarse a corto plazo (mínimo un año).		VICTOR FERNANDO	ARMILLOS CALVA
Obligaciones Corrientes		LUIS JOSEFINA	COEVA PARDO
Valores que surgen de las obligaciones entre la compañía y la Administración Tributaria, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados y Participación a Trabajadores.		ESTHER FERNY	BIRON FAMILIEL
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas		CARMEN DELIA	CONSAITE TENE
Obligaciones que contrae la entidad por operaciones diferentes a las comerciales, a las obligaciones financieras y tributarias.			

Anticipos de Clientes

Representa los valores recibidos de los clientes por anticipado por el Servicio de Catering y Servicios Complementarios.

Otros Pasivos Corrientes

Corresponde a valores que se encuentran pendientes de pago a terceros, por contribuciones otorgadas desde el exterior, y otros valores acreditados en la cuenta de la compañía por identificar.

PASIVOS NO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar

Corresponde a las obligaciones por pagar a un plazo superior a un año.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Representa todas las obligaciones que mantiene la compañía con las instituciones bancarias para financiamiento en la adquisición de vehículos a largo plazo.

NOTA 5. REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

CAPITAL

Capital Suscrito o Asignado

Aporte Inicial de socios con el que se constituyó la compañía.

El capital de la compañía está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS			ACTUAL CAPITAL SUSCRITO		
No.	APELLIDOS	NOMBRES	%	No.	Valor
1	ARMIJOS CALVA	VICTOR FERNANDO	12,80%	1280,00	\$ 1.280,00
2	AVILA AVIA	HERME GABRIEL	4,00%	400,00	\$ 400,00
3	CALVA LUCERO	LORENA JACKELINE	4,00%	400,00	\$ 400,00
4	CUEVA PARDO	JULIA JOSEFINA	4,00%	400,00	\$ 400,00
5	GIRON RAMIREZ	ESTHER JENNY	12,80%	1280,00	\$ 1.280,00
6	GONZALEZ TENE	CARMEN DELIA	4,00%	400,00	\$ 400,00
7	GRANDA DELGADO	LUIS ALFONSO	4,00%	400,00	\$ 400,00
8	GRANDA MARZILLA	JORGE IVAN	12,80%	1280,00	\$ 1.280,00
9	JIMENEZ VELEZ	MARIA EVA	12,80%	1280,00	\$ 1.280,00
10	MANDOZA TROYA	JOSE CELICIANO	12,80%	1280,00	\$ 1.280,00
11	PAEZ YACUAMBI	ALBERTINA	4,00%	400,00	\$ 400,00
12	ROCHA TOAPANTA	FREDY MIGUEL	4,00%	400,00	\$ 400,00
13	TANDAZ CABRERA	LUIS ALFONSO	4,00%	400,00	\$ 400,00
14	ZHUMI PEREZ	LAURA TRANSITO	4,00%	400,00	\$ 400,00
TOTAL			100%	10000,00	\$ 10.000,00

Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización

Corresponde a las aportaciones efectuadas por socios o accionistas para futuras capitalizaciones.

Reserva Legal

Representa el 5% del beneficio obtenido por la compañía durante todos los periodos contables, con el propósito de hacer frente a futuras obligaciones con terceros que pudieran presentarse inmediatamente.

El saldo de las reservas al 31 de diciembre de 2019 haciende es de USD \$87.062,89 (Ochenta y siete mil sesenta y dos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica con 89/100).

Ganancias Acumuladas

Simboliza los valores acumulados por concepto de ganancias de periodos anteriores.

Resultado del Ejercicio

Corresponde al valor neto de las ganancias obtenidas del periodo fiscal, al 31 de diciembre de 2019 el resulta del ejercicio es de USD \$ 1.430.066,96 (Un millón cuatrocientos treinta mil sesenta y seis dólares de los Estados Unidos de Norteamérica con 96/100).

NOTA 6. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE INGRESO

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Prestación de Servicios

Son valores recaudados por la facturación de la prestación del servicio de Catering (alimentación, lavandería y otros servicios complementarios de Catering).

Otros Ingresos

Ingresos adquiridos por otros conceptos no ordinarios al giro del negocio, e intereses obtenidos por inversiones financieras entre la empresa y las instituciones bancarias.

NOTA 7. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS

COSTO DE VENTAS

Representa al costo de producción del servicio que ofrece la compañía, es decir todos los productos y demás costos incurridos en la preparación del producto final, en otras palabras, es el resultado del Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

Gastos

Corresponde los gastos de operación que surgen de la actividad ordinaria de la compañía, como sueldos, aportaciones del personal, suministros, mantenimiento, entre otros.

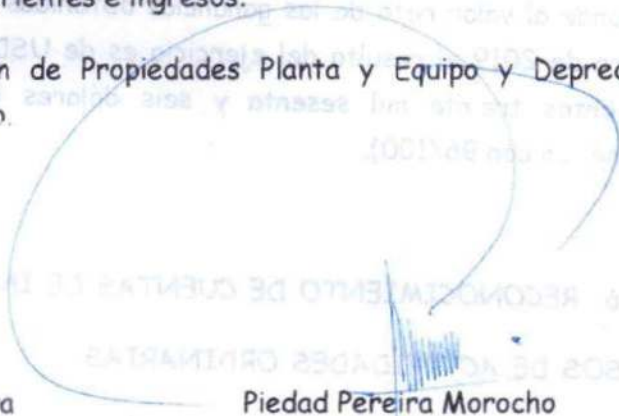
NOTA 8. CORRECCIÓN DE ASIENTOS CONTABLES

Al 01 de enero del 2019 se realiza la corrección por la incobrabilidad de las cuentas por cobrar calculada en periodo 2018, por cuanto no cumple con las condiciones previstas por la Norma Contable y la Ley de Régimen Tributario Interno, afectando de este modo a los activos corrientes e ingresos.

Corrección a la Depreciación de Propiedades Planta y Equipo y Depreciación acumulada por error en cálculo.



Sr. Víctor Armijos Calva



Piedad Pereira Morochu

GERENTE

CONTADORA



CATERING LAS PEÑAS
MULTISERVICIOS

Víctor Armijos
GERENTE