

CATERING LIVE EVENTOS Y SEGUROS CATERINGLIVE S.A
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

La compañía CATERINGLIVE SA como notas explicativas presenta lo siguiente:

Empresa que inicia sus Actividades el 31 de Mayo de 2018, con SERVICIOS DE COMIDAS BASADO EN ACUERDOS CONTRACTUALES CON EL CLIENTE PARA UN EVENTO (BANQUETES, BODAS, FIESTAS Y OTRAS CELEBRACIONES, BUFFET) EN LA LOCALIZACION ESPECIFICA POR EL CLIENTE (ABASTECEDORES DE EVENTOS); ACTIVIDADES DE CONTRATISTAS DE SERVICIOS DE COMIDAS, SERVICIOS DE CONCESIONES DE SERVICIOS DE COMIDAS EN INSTALACIONES DEPORTIVAS E INSTALACIONES SIMILARES, CANTINAS O CAFETERIAS EN RÉGIMEN DE CONSECIÓN. en la Provincia de Pichincha Cantón Quito Parroquia Calderón como sociedad anónima.

CATERINGLIVE, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que está reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA N° 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CATERINGLIVE SA, aplica las normas, principios y procedimientos contables, a finales del año 2019, mismas que han sido diseñadas en función a las NIC Y NIFF, se realizó la integración de los modulo contables en el sistema para que en el futuro se pueda disponer de la información contable de forma inmediata, el sistema permite presentar la información requerida aplicando la normativa vigente

NOTA N° 2

ESTADO DE RESULTADOS

El resultado del presente ejercicio en su utilidad generada arroja un saldo positivo de USD 7.890,61 para el ejercicio 2019.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

La composición de los activos con que cuenta la LASER SA se encuentra distribuida de la siguiente manera:

1.1. ACTIVO CORRIENTE		
	DISPONIBLE	
	Banco Internacional	357,03

NOTA No. 3: Cta. DISPONIBLE

La cuenta Disponible está compuesta por los saldos de las cuentas Caja-Bancos existente al 31 de diciembre del 2019; están los saldos que tienen la institución en su cuenta corriente (Banco Internacional), que representan las transferencias de las contrataciones (ventas) que se ha realizado durante el periodo fiscal.

No contamos con un inventario existente ya que al tratarse de una empresa de venta de comidas por contratos se adquiere la materia prima cuando se realiza las preparaciones

1.2. NO CORRIENTES		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
	DEPRECIABLES	
	Maquinarias y Equipos	10.161,61
	Depreciación Maquinarias y Equipos	900.00

NOTA No. 4: Cta. NO CORRIENTE

Las Maquinarias y equipos forman parte de los activos, procedentes de la actividad económica de la empresa.

NOTA No. 5: DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUINARIA y EQUIPO

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada que son utilizadas para la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

La estimación del valor que exprese el desgaste y deterioro de su activo fijo, se efectúa tomando en consideración su costo de adquisición o valor de revalúo, así como su vida estimada y el valor de desecho (valor residual), no se deprecian los terrenos y obras de arte, así como otros activos que no sufren desgaste o deterioro.

PASIVOS

2.1. PASIVO CORRIENTE		
	CORRIENTE A CORTO PLAZO	
	Préstamo por pagar Banco Internacional	3.585,41
	Retenciones Fuente e IVA por pagar	145,35
	Impuesto a la Renta por Pagar	103,48
	IESS por Pagar	318,98
	15% Participación Utilidades	1.392,46

NOTA No. 6: Cta. RETENCIONES POR PAGAR

Son aquellos cuentas de impuestos retenidos (SRI), valores que la empresa como obligada a llevar contabilidad retiene tanto a personas naturales como jurídicas y por ende son declaradas mensualmente, estas retenciones del mes de diciembre se encuentran pendientes de pago mismas que se harán en el mes de enero 2020. En

estas retenciones también tenemos lo que es el impuesto a la renta a pagar resultado de las operaciones realizadas durante el año.

NOTA No. 7: Cta. OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Beneficios Sociales y Participación trabajadores) cuentas de IESS, Participación de Trabajadores 15% y otros correspondientes al mes de diciembre del año 2019, han sido ajustados los mismos que para el año 2020 se aplicara la normativa necesaria para su liquidación.

PATRIMONIO

3. PATRIMONIO		
	Capital	800,00
	Utilidad O Pérdida Ejercicios Anteriores	-5041,16
	Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio	5370,03

NOTA No. 8: Cta. Capital

El capital social está representado por acciones ordinarias, esta está compuesta por la aportación que realizo cada socio al momento de crea la compañía 60% - 10% - 10% - 10% - 10% que corresponden al 100% del capital aportado

NOTA No. 9: Cta. Pérdidas y Ganancias

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit. Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

Ing. Carolina Villaprado Chávez

CONTADORA