



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

EMPRESA DE EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S SAS

INGRID LORENA CAMPUZANO PERAZA

KAREN LORENA MOLINA SOLAQUE

MAURICIO SANCHEZ GOMEZ

OPCIÓN DE GRADO II

CORPORACIÓN UNIFICADA NACIONAL

DE EDUCACIÓN SUPERIOR

CONTADURÍA PÚBLICA

BOGOTÁ D.C

2013



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

JUSTIFICACIÓN

La idea de este proyecto es identificar y analizar por medio de una proyección y planeación financiera la viabilidad y funcionamiento del servicio que será prestado; tomando como referencia los estados financieros de propósito general que son el Balance General, Estado de Resultados y Flujo de Efectivo, los cuales permitirán dar una perspectiva a futuro para así conocer las ganancias y pérdidas durante los periodos reflejados.

De igual manera se basará en transacciones con precios reales ajustados al mercado de prestación de servicios manejados en el sector (Bosa), con el fin de evaluar y establecer los resultados del volumen de ventas fijadas, si están positivas con respecto a la inversión, costos y gastos de los periodos.

Lorem`s entrará a ser parte de un mercado donde competirá con las organizaciones ya establecidas en este tipo de servicio, con el fin de brindar mediante sus metodologías, estrategias y sello personal en cada evento una mejor experiencia inolvidable, logrando así el resultado deseado.



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

OBJETIVOS

General

Identificar la viabilidad financiera de Eventos y Banquetes Lorem's S.A.S.

Específicos

- ✓ Efectuar causaciones con precios reales para así determinar los estados financieros generales.
- ✓ Reflejar según los balances de prueba la situación financiera de la compañía para su proyección y toma de decisiones.
- ✓ Analizar las proyecciones estimadas para establecer un plan de trabajo a largo plazo.
- ✓ Evaluar mediante herramientas financieras si el servicio a prestar, es rentable durante el periodo proyectado.



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

VALORES INCURRIDOS EN LA PLANEACIÓN DE UN EVENTO

PRODUCTO Y/O SERVICIO	100 PERSONAS	60 PERSONAS
Ponqué y Decoración de la mesa	\$ 120,000	\$ 72,000
Bebidas	\$ 400,000	\$ 240,000
Comida	\$ 850,000	\$ 510,000
Invitaciones	\$ 200,000	\$ 120,000
Decoración	\$ 330,000	\$ 318,000
Servicios de Personal	\$ 335,000	\$ 335,000
Alquiler de Salón	\$ 250,000	\$ 250,000
Servicios Públicos	\$ 37,500	\$ 37,500
TOTAL	\$ 2,522,500	\$ 1,882,500
Utilidad 40%	\$ 3,517,000	\$ 2,805,000
Iva al Consumo 8%	\$ 281,360	\$ 224,400
VALOR POR EVENTO	\$ 3,798,000	\$ 3,029,000



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

PAQUETE DE SERVICIO A OFRECER:

Eventos y Banquetes Lorem's S.A.S, ofrece un servicio a sus distinguidos clientes, los cuales se pueden adquirir con un precio único sin importar el tipo de evento como lo son:

- Bautizos
- Primera Comuni3n
- Matrimonios
- Quince Años o Cumpleaños
- Grado

TRANSACCIONES DURANTE ENERO Y FEBRERO

1. Se crea la compaÑa Eventos y Banquetes Lorem's S.A.S, constituida por tres socios, los cuales realizan aportes sociales por \$13.333.333.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 1				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1105	CAJA		\$ 40,000,000	
11050505	CAJA ADMON	\$ 40,000,000		
3115	APORTES SOCIALES			\$ 40,000,000
31150501	LORENA CAMPUZANO	\$ 13,333,334		
31150502	KAREN MOLINA	\$ 13,333,333		
31150504	MAURICIO SANCHEZ	\$ 13,333,333		
	TOTAL		\$ 40,000,000	\$ 40,000,000



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

2. Los aportes de los socios se consignaron en la cuenta bancaria perteneciente a la empresa.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 2				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1110	BANCOS		\$ 30,000,000	
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 30,000,000		
1105	CAJA			\$ 30,000,000
11051001	CAJA ADMON	\$ 30,000,000		
	TOTAL		\$ 30,000,000	\$ 30,000,000

3. Se conformó caja menor por un valor de 300.000 a cargo de Lorena Campuzano.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 3				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1105	CAJA		\$ 300,000	
11051002	LORENA CAMPUZANO	\$ 300,000		
1110	BANCOS			\$ 300,000
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 300,000		
	TOTAL		\$ 300,000	\$ 300,000

4. Se cancela por adelantado 3 meses de arriendo por un valor de 3.000.000 pagamos con cheque. Régimen Común – Régimen Simplificado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 4				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1705	GASTOS ARRENDAMIENTO		\$ 3,000,000	
170525	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 3,000,000		
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE			\$ 120,000



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

236530	ARRENDAMIENTOS	\$ 120,000		
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO			\$ 28,980
236801	ARRIENDOS	\$ 28,980		
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO			\$ 72,000
236705	ARRIENDOS	\$ 72,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 72,000	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 72,000		
1110	BANCOS			\$ 2,851,020
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 2,851,020		
	TOTAL		\$ 3,072,000	\$ 3,072,000

5. Compramos mercancía para el uso del objeto social de la empresa por \$9.546.640.

Factura 0567. Régimen Común – Gran Contribuyente Autorretenedor

COMPROBANTE DE DIARIO N° 5				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1528	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		\$ 9,545,640	
152805	PORTATIL TOSHIBA REF 0522	\$ 1,740,000		
152895	VIDEO BEAM	\$ 1,008,040		
152895	CONSOLA SONIDO	\$ 2,505,600		
152895	CONSOLA DE AUDIO	\$ 2,320,000		
152895	MAQUINA ESPUMA	\$ 870,000		
152895	LUCES	\$ 812,000		
152895	IMPRESORA CANON	\$ 290,000		
2205	PROVEEDORES			\$ 9,545,640
22050501	ALKOSTO S.A	\$ 9,545,640		
	TOTAL		\$ 9,545,640	\$ 9,545,640



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

6. Se cancela la factura N° 0567 con cheque.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 6				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 9,545,640	
22050501	ALKOSTO	\$ 9,545,640		
1110	BANCOS			\$ 9,545,640
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 9,545,640		
TOTAL			\$ 9,545,640	\$ 9,545,640

7. Compramos mercancía para el uso del objeto social de la empresa por \$3.695.644 Factura 3456. Régimen Común – Gran Contribuyente Autorretenedor

COMPROBANTE DE DIARIO N° 7				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1536	EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 3,695,644	
15369501	ESTUFA	\$ 680,804		
15369502	NEVECOM	\$ 2,898,840		
15369503	LICUADORA	\$ 116,000		
2205	PROVEEDORES			\$ 3,695,644
22050501	ALKOSTO S.A	\$ 3,695,644		
TOTAL			\$ 3,695,644	\$ 3,695,644

8. Se cancela a factura N° 3456 por un valor de \$ 3.695.6444 con cheque.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 8				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 3,695,644	
22050501	ALKOSTO	\$ 3,695,644		
1110	BANCOS			\$ 3,695,644
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 3,695,644		



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

	TOTAL	\$ 3,695,644	\$ 3,695,644
--	--------------	--------------	--------------

9. Compramos implementos para uso del objeto social de la empresa por un valor de \$10.034.000 Factura N° 8230. Régimen Común – Régimen Común .

COMPROBANTE DE DIARIO N° 9				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1524	EQUIPO DE OFICINA		\$ 10,034,000	
152405	MUEBLES Y ENSERES	\$ 2,320,000		
1536	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES			
15369504	IMPLEMENTOS DE COCINA	\$ 7,714,000		
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE			\$ 351,190
236540	COMPRAS	\$ 351,190		
2205	PROVEEDORES			\$ 9,682,810
22050502	KASA MAGNA S.A	\$ 9,731,250		
	TOTAL		\$ 10,034,000	\$ 10,034,000

10. Cancelamos factura N°8230 con cheque.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 10				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 9,682,810	
22050502	KASA MAGNA S.A	\$ 9,682,810		
1110	BANCOS			\$ 9,682,810
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 9,682,810		
	TOTAL		\$ 9,682,810	\$ 9,682,810



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

11. Compramos la dotación de los funcionarios por 600.000 según Factura N° 2341.

Régimen Común – Régimen Común

COMPROBANTE DE DIARIO N° 11				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
5105	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		\$ 600,000	
510551	DOTACION	\$ 600,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 96,000	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 96,000		
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE			\$ 21,000
236540	COMPRAS	\$ 21,000		
2205	PROVEEDORES			\$ 675,000
22050503	ARMI	\$ 675,000		
	TOTAL		\$ 696,000	\$ 696,000

12. Cancelamos Factura N°2341 de contado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 12				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 675,000	
22050503	ARMI	\$ 675,000		
1105	CAJA			\$ 675,000
11051001	CAJA GENERAL	\$ 675,000		
	TOTAL		\$ 675,000	\$ 675,000



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

13. Se realiza un Evento para el 31 de Octubre 2012 para 100 personas, nos cancelan el 50% de anticipo en efectivo y el restante al culminar el evento.

Régimen común – Régimen simplificado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 13				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES			\$ 3,517,000
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 3,517,000		
2408	IVA POR PAGAR			\$ 281,360
240803	IVA AL CONSUMO	\$ 281,360		
1305	CLIENTES		\$ 1,899,180	
130501	CARLOS RAMIREZ	\$ 1,899,180		
1105	CAJA		\$ 1,899,180	
11050501	CAJA GENERAL	\$ 1,899,180		
		TOTAL	\$ 3,798,360	\$ 3,798,360

14. Nos cancelan el 50% restante con cheque

COMPROBANTE DE DIARIO N° 14				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1305	CLIENTES			\$ 1,899,180
130501	CARLOS RAMIREZ	\$ 1,899,180		
1110	BANCOS		\$ 1,899,180	
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 1,899,180		
		TOTAL	\$ 1,899,180	\$ 1,899,180



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

15. Compramos elementos necesarios para el evento 31 de Octubre 2012, según Factura N°

3245. Régimen Común – Gran Contribuyente Autoretenedor

COMPROBANTE DE DIARIO N° 15				
CODIG O	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 1,780,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 400,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 410,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 120,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 850,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 129,600	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 129,600		
2205	PROVEEDORES			\$ 1,909,600
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
	TOTAL		\$ 1,909,600	\$ 1,909,600

16. Cancelamos factura N° 3245 en efectivo

COMPROBANTE DE DIARIO N° 16				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 1,909,600	
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
1105	CAJA			\$ 1,909,600
11050501	CAJA GENERAL	\$ 1,909,600		
	TOTAL		\$ 1,909,600	\$ 1,909,600



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

17. Se realiza un Matrimonio para 60 personas, nos cancelan 60% en efectivo y el restante a crédito. Régimen Común – Régimen Simplificado

COMPROBANTE DE DIARIO N° 17				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES			\$ 2,697,000
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 2,697,000		
2408	IVA POR PAGAR			\$ 215,760
240803	IVA AL CONSUMO	\$ 215,760		
1305	CLIENTES		\$ 1,165,104	
130501	HEIDY PINEDA	\$ 1,165,104		
1105	CAJA		\$ 1,747,656	
11050501	CAJA GENERAL	\$ 1,747,656		
	TOTAL		\$ 2,912,760	\$ 2,912,760

18. Compramos elementos necesarios para el matrimonio , según Factura N° 3234.

Régimen Simplificado – Régimen Simplificado

COMPROBANTE DE DIARIO N° 18				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 1,068,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 240,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 246,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 72,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 510,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 77,760	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 77,760		
2205	PROVEEDORES			\$ 1,145,760
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,145,760		
	TOTAL		\$ 1,145,760	\$ 1,145,760



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

19. Se paga factura N° 3234, de acuerdo a los elementos utilizados para el matrimonio.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 19				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 1,145,760	
220505	VARIEDADES EMILY	\$ 1,145,760		
1105	CAJA			\$ 1,145,760
11050501	CAJA GENERAL	\$ 1,145,760		
		TOTAL	\$ 1,145,760	\$ 1,145,760

20. Compramos papelería por 300.000. Régimen Común – Régimen Común

COMPROBANTE DE DIARIO N° 20				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1710	CARGOS DIFERIDOS		\$ 300,000	
171020	UTILES Y PAPELERIA	\$ 300,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 48,000	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 48,000		
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE			\$ 10,500
236540	COMPRAS	\$ 10,500		
2205	PROVEEDORES			\$ 337,500
220506	PANAMERICANA	\$ 337,500		
		TOTAL	\$ 348,000	\$ 348,000

21. Se realiza un evento con motivo de Bautizo, para 100 personas.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 21				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES			\$ 3,517,000
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 3,517,000		
2408	IVA POR PAGAR			\$ 281,360
240803	IVA AL CONSUMO	\$ 281,360		
1305	CLIENTES		\$ 3,798,360	
130502	LIGIA PEREZ	\$ 3,798,360		
		TOTAL	\$ 3,798,360	\$ 3,798,360



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

22. Nos cancelan el bautizo de contado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 22				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1305	CLIENTES			\$ 3,798,360
130502	LIGIA PEREZ	\$ 3,798,360		
1105	CAJA		\$ 3,798,360	
1105501	CAJA GENERAL	\$ 3,798,360		
		TOTAL	\$ 3,798,360	\$ 3,798,360

23. Compramos elementos necesarios para el bautizo, según Factura N° 1234. Régimen Simplificado – Régimen Simplificado

COMPROBANTE DE DIARIO N° 23				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 1,780,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 400,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 410,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 120,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 850,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 129,600	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 129,600		
2205	PROVEEDORES			\$ 1,909,600
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
		TOTAL	\$ 1,909,600	\$ 1,909,600



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

24. Se causan los servicios de personal correspondientes al mes de Enero.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 24				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
5135	SERVICIOS		\$ 1,340,000	
513595	OTROS	\$ 1,340,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 32,160	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 32,160		
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE			\$ 80,400
236525	SERVICIOS	\$ 80,400		
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO			\$ 32,160
236701	SERVICIOS	\$ 32,160		
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO			\$ 12,944
236801	SERVICIOS	\$ 12,944		
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			\$ 1,246,656
233525	SERVICIOS	\$ 1,246,656		
TOTAL			\$ 1,372,160	\$ 1,372,160

25. Pagamos los servicios de personal a contado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 25				
CODIG O	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 1,246,656	
233525	SERVICIOS	\$ 1,246,656		
1105	CAJA			\$ 1,246,656
1105501	CAJA GENERAL	\$ 1,246,656		
TOTAL			\$ 1,246,656	\$ 1,246,656



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

26. Se pagan los servicios públicos correspondientes al primer bimestre.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 26				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
5135	SERVICIOS		\$ 150,000	
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 60,000		
513530	ENERGIA ELECTRICA	\$ 50,000		
513555	GAS	\$ 40,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 24,000	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 24,000		
1110	BANCOS			\$ 174,000
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 174,000		
		TOTAL	\$ 174,000	\$ 174,000

27. Realizamos un Grado Profesional para 100 personas

COMPROBANTE DE DIARIO N° 27				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES			\$ 3,517,000
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 3,517,000		
2408	IVA POR PAGAR			\$ 281,360
240803	IVA AL CONSUMO	\$ 281,360		
1305	CLIENTES		\$ 3,798,360	
130502	MARCELA VELASCO	\$ 3,798,360		
		TOTAL	\$ 3,798,360	\$ 3,798,360

28. Nos cancelan el servicio prestado de contado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 28				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1305	CLIENTES			\$ 3,798,360
130502	MARCELA VELASCO	\$ 3,798,360		
1105	CAJA		\$ 3,798,360	
1105501	CAJA GENERAL	\$ 3,798,360		
		TOTAL	\$ 3,798,360	\$ 3,798,360



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

29. Compramos elementos necesarios para realizar un evento.

Régimen Común – Régimen simplificado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 28				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 1,780,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 400,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 410,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 120,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 850,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 129,600	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 129,600		
2205	PROVEEDORES			\$ 1,909,600
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
	TOTAL		\$ 1,909,600	\$ 1,909,600

30. Pagamos de contado los elementos para el inicio del servicio.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 30				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 1,909,600	
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
1105	CAJA			\$ 1,909,600
110505	BANCOLOMBIA	\$ 1,909,600		
	TOTAL		\$ 1,909,600	\$ 1,909,600



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

31. Se realiza un Evento para el 31 de Octubre 2012 para 100 personas, nos cancelan el 50% de anticipo en efectivo y el restante al culminar el evento. Régimen Común – Régimen Simplificado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 31				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES			\$ 3,517,000
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 3,517,000		
2408	IVA POR PAGAR			\$ 281,360
240803	IVA AL CONSUMO	\$ 281,360		
1305	CLIENTES		\$ 1,899,180	
130501	CARLOS RAMIREZ	\$ 1,899,180		
1105	CAJA		\$ 1,899,180	
11050501	CAJA GENERAL	\$ 1,899,180		
		TOTAL	\$ 3,798,360	\$ 3,798,360

32. Nos cancelan el 50% restante con cheque

COMPROBANTE DE DIARIO N° 32				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1305	CLIENTES			\$ 1,899,180
130501	CARLOS RAMIREZ	\$ 1,899,180		
1110	BANCOS		\$ 1,899,180	
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 1,899,180		
		TOTAL	\$ 1,899,180	\$ 1,899,180



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

33. Compramos elementos necesarios para el evento 31 de Octubre 2012, según Factura N°

3235. Régimen Común – Gran Contribuyente Autoretenedor

COMPROBANTE DE DIARIO N° 33				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 1,780,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 400,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 410,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 120,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 850,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 129,600	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 129,600		
2205	PROVEEDORES			\$ 1,909,600
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
TOTAL			\$ 1,909,600	\$ 1,909,600

34. Cancelamos factura N° 3235 en efectivo

COMPROBANTE DE DIARIO N° 34				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 1,909,600	
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
1105	CAJA			\$ 1,909,600
11050501	CAJA GENERAL	\$ 1,909,600		
TOTAL			\$ 1,909,600	\$ 1,909,600



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

35. Se realiza un matrimonio para 60 personas, nos cancelan 60% en efectivo y el restante a crédito. Régimen Común – Régimen Simplificado

COMPROBANTE DE DIARIO N° 35				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES			\$ 2,697,000
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 2,697,000		
2408	IVA POR PAGAR			\$ 215,760
240803	IVA AL CONSUMO	\$ 215,760		
1305	CLIENTES		\$ 1,165,104	
130501	HEIDY PINEDA	\$ 1,165,104		
1105	CAJA		\$ 1,747,656	
11050501	CAJA GENERAL	\$ 1,747,656		
		TOTAL	\$ 2,912,760	\$ 2,912,760

36. Compramos elementos necesarios para el matrimonio, según Factura N° 3234. Régimen Simplificado – Régimen Simplificado

COMPROBANTE DE DIARIO N° 36				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 1,068,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 240,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 246,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 72,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 510,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 77,760	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 77,760		
2205	PROVEEDORES			\$ 1,145,760
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,145,760		
		TOTAL	\$ 1,145,760	\$ 1,145,760



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

37. Se paga factura N° 3234, de acuerdo a los elementos utilizados para el matrimonio.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 37				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 1,145,760	
220505	VARIEDADES EMILY	\$ 1,145,760		
1105	CAJA			\$ 1,145,760
11050501	CAJA GENERAL	\$ 1,145,760		
TOTAL			\$ 1,145,760	\$ 1,145,760

38. Se realiza un evento con motivo de Bautizo, para 100 personas.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 38				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES			\$ 3,517,000
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 3,517,000		
2408	IVA POR PAGAR			\$ 281,360
240803	IVA AL CONSUMO	\$ 281,360		
1305	CLIENTES		\$ 3,798,360	
130502	LIGIA PEREZ	\$ 3,798,360		
TOTAL			\$ 3,798,360	\$ 3,798,360

39. Nos cancelan el bautizo de contado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 39				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1305	CLIENTES			\$ 3,798,360
130502	LIGIA PEREZ	\$ 3,798,360		
1105	CAJA		\$ 3,798,360	
1105501	CAJA GENERAL	\$ 3,798,360		
TOTAL			\$ 3,798,360	\$ 3,798,360



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

40. Comparamos elementos necesarios para el bautizo, según Factura N° 1234. Régimen Simplificado – Régimen Simplificado

COMPROBANTE DE DIARIO N° 40				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 1,780,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 400,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 410,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 120,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 850,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 129,600	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 129,600		
2205	PROVEEDORES			\$ 1,909,600
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
	TOTAL		\$ 1,909,600	\$ 1,909,600

41. Se causan los servicios de personal correspondientes al mes de Febrero.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 41				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
5135	SERVICIOS		\$ 1,340,000	
513595	OTROS	\$ 1,340,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 32,160	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 32,160		
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE			\$ 80,400
236525	SERVICIOS	\$ 80,400		
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO			\$ 32,160
236701	SERVICIOS	\$ 32,160		
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO			\$ 12,944
236801	SERVICIOS	\$ 12,944		
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR			\$ 1,246,656
233525	SERVICIOS	\$ 1,246,656		
	TOTAL		\$ 1,372,160	\$ 1,372,160



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

42. Pagamos los servicios de personal a contado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 42				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		\$ 1,246,656	
233525	SERVICIOS	\$ 1,246,656		
1105	CAJA			\$ 1,246,656
1105501	CAJA GENERAL	\$ 1,246,656		
		TOTAL	\$ 1,246,656	\$ 1,246,656

43. Se pagan los servicios públicos correspondientes al primer bimestre.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 43				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
5135	SERVICIOS		\$ 150,000	
513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 60,000		
513530	ENERGIA ELECTRICA	\$ 50,000		
513555	GAS	\$ 40,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 24,000	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 24,000		
1110	BANCOS			\$ 174,000
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 174,000		
		TOTAL	\$ 174,000	\$ 174,000

44. Realizamos un Grado Profesional para 100 personas

COMPROBANTE DE DIARIO N° 44				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES			\$ 3,517,000
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 3,517,000		
2408	IVA POR PAGAR			\$ 281,360
240803	IVA AL CONSUMO	\$ 281,360		
1305	CLIENTES		\$ 3,798,360	
130502	MARCELA VELASCO	\$ 3,798,360		



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

	TOTAL	\$ 3,798,360	\$ 3,798,360
--	--------------	---------------------	---------------------

45. Nos cancelan el servicio prestado de contado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 45				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1305	CLIENTES			\$ 3,798,360
130502	MARCELA VELASCO	\$ 3,798,360		
1105	CAJA		\$ 3,798,360	
1105501	CAJA GENERAL	\$ 3,798,360		
		TOTAL	\$ 3,798,360	\$ 3,798,360

46. Compramos elementos necesarios para realizar un evento. Régimen Común – Régimen Simplificado.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 46				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 1,780,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 400,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 410,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 120,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 850,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 129,600	
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 129,600		
2205	PROVEEDORES			\$ 1,909,600
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
		TOTAL	\$ 1,909,600	\$ 1,909,600

47. Pagamos de contado los elementos para el inicio del servicio.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 47				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2205	PROVEEDORES		\$ 1,909,600	
220504	ALKOSTO S.A	\$ 1,909,600		
1105	CAJA			\$ 1,909,600
110505	BANCOLOMBIA	\$ 1,909,600		
		TOTAL	\$ 1,909,600	\$ 1,909,600



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

48. Se difiere el primer mes correspondiente al pago de arriendo.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 48				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1705	GASTOS ARRENDAMIENTO			\$ 2,000,000
170525	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 2,000,000		
5120	ARRENDAMIENTOS		\$ 2,000,000	
512010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 2,000,000		
TOTAL			\$ 2,000,000	\$ 2,000,000

49. Se realizan las depreciaciones correspondientes al primer bimestre de la propiedad planta y equipo.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 49				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA			\$ 387,921
159215	EQUIPO DE OFICINA	\$ 159,094		
159220	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 167,233		
159230	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	\$ 61,594		
5160	DEPRECIACIONES		\$ 387,921	
516015	EQUIPO DE OFICINA	\$ 159,094		
516020	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 167,233		
516030	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	\$ 61,594		
TOTAL			\$ 387,921	\$ 387,921



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

50. Realizamos el cierre correspondiente al ICA.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 50				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
5115	IMPUESTOS		\$ 255,951	
511505	INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 255,951		
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES			\$ 255,951
261510	INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 255,951		
TOTAL			\$ 255,951	\$ 255,951

51. Se causa el Ica de Enero y Febrero.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 51				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2615	PARA OBLIGACIONES FISCALES		\$ 255,951	
261510	INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 255,951		
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO			\$ 255,951
241205	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 255,951		
TOTAL			\$ 255,951	\$ 255,951

52. Se paga el Ica.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 52				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2412	DE INDUSTRIA Y COMERCIO		\$ 255,951	
241205	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	\$ 255,951		
1110	BANCOS			\$ 255,951
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 255,951		
TOTAL			\$ 255,951	\$ 255,951



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

53. Se realiza la causación de las retenciones aplicadas a los terceros.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 53				
CODIG O	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2365	RETENCIÓN EN LA FUENTE		\$ 663,490	
236540	SERVICIOS	\$ 160,800		
236530	ARRENDAMIENTOS	\$ 120,000		
236540	COMPRAS	\$ 382,690		
2367	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO		\$ 136,320	
236701	ARRIENDOS	\$ 64,320		
236705	SERVICIOS	\$ 72,000		
2368	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO		\$ 54,868	
236801	ARRIENDOS	\$ 28,980		
236805	SERVICIOS	\$ 25,888		
2345	ACREEDORES OFICIALES			\$ 854,678
234501	DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES Y ADUANAS	\$ 854,678		
		TOTAL	\$ 854,678	\$ 854,678

54. Se pagan los impuestos retenidos.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 54				
CODIG O	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2345	ACREEDORES OFICIALES		\$ 854,678	
234501	DIRECCIÓN DE IMPUESTOS NACIONALES Y ADUANAS	\$ 854,678		
1110	BANCOS			\$ 854,678
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 854,678		
		TOTAL	\$ 854,678	\$ 854,678

55. Se causa el impuesto al consumo.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 55				
CODIG O	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2408	IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS		\$ 2,119,680	



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

240803	IVA AL CONSUMO	\$ 2,119,680		
2408	IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS			\$ 2,119,680
240898	IVA POR PAGAR	\$ 2,119,680		
TOTAL		\$ 2,119,680		\$ 2,119,680

56. Se paga de contado el impuesto al consumo.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 56				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
2408	IMPUESTOS SOBRE LAS VENTAS		\$ 2,119,680	
240898	IMPUESTO AL CONSUMO	\$ 2,119,680		
1110	BANCOS			\$ 2,119,680
11100501	BANCOLOMBIA	\$ 2,119,680		
TOTAL			\$ 2,119,680	\$ 2,119,680

57. Se efectúa el cierre del ejercicio.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 57				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
4140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 26,496,000	
414095	ACTIVIDADES CONEXAS	\$ 26,496,000		
5905	GANANCIAS Y PÉRDIDAS			\$ 26,496,000
590505	GANANCIAS Y PÉRDIDAS	\$ 26,496,000		
TOTAL			\$ 26,496,000	\$ 26,496,000

58. Cierre del ejercicio.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 58				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
5105	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN		\$ 600,000	
510551	DOTACION	\$ 600,000		
5115	IMPUESTOS		\$ 1,517,391	
511505	INDUSTRIA Y COMERCIO	\$ 255,951		
511570	IVA DESCONTABLE	\$ 1,261,440		
5120	ARRENDAMIENTOS		\$ 2,000,000	
512010	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 2,000,000		
5135	SERVICIOS		\$ 2,980,000	



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

513525	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	\$ 120,000		
513530	ENERGIA ELECTRICA	\$ 100,000		
513555	GAS	\$ 80,000		
513595	OTROS	\$ 2,680,000		
5160	DEPRECIACIONES		\$ 387,921	
516015	EQUIPO DE OFICINA	\$ 159,094		
516020	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIONES	\$ 167,233		
516030	EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES	\$ 61,594		
6140	HOTELES Y RESTAURANTES		\$ 12,816,000	
61409501	BEBIDAS ALCOHOLICAS	\$ 2,880,000		
61409502	DECORACIONES E INVITACIONES	\$ 2,952,000		
61409503	PASTELERIA	\$ 864,000		
61409504	COMIDA TIPO BUFFET	\$ 6,120,000		
5905	GANANCIAS Y PÉRDIDAS			\$ 20,301,312
590505	GANANCIAS Y PÉRDIDAS	\$ 20,301,312		
		TOTAL	\$ 20,301,312	\$ 20,301,312

59. Cierre del ejercicio.

COMPROBANTE DE DIARIO N° 59				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
5905	GANANCIAS Y PÉRDIDAS		\$ 6,194,688	
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO			\$ 6,194,688
		TOTAL	\$ 6,194,688	\$ 6,194,688

60. Cierre del ejercicio

COMPROBANTE DE DIARIO N° 47				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO
3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 2,044,247	
2404	RENTA Y COMPLEMENTARIOS			\$ 2,044,247
		TOTAL	\$ 2,044,247	\$ 2,044,247

61. Cierre del ejercicio

COMPROBANTE DE DIARIO N° 48				
CODIGO	CUENTA	PARCIAL	DEBITO	CREDITO



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

3605	UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$ 415,044	
3305	RESERVA LEGAL			\$ 415,044
	TOTAL		\$ 415,044	\$ 415,044

**BALANCE INICIAL
EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S
01 DE ENERO DE 2013**



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

Activo		
Caja	\$	40,000,000
Total Activo	\$	40,000,000
Patrimonio		
Aportes Sociales	\$	40,000,000
Total Patrimonio	\$	40,000,000
Elaborado Por	Firmado Por	Revisado por
<u>Lorena Campuzano</u>	<u>Mauricio Sanchez</u>	<u>Karen Molina</u>

**BALANCE GENERAL
EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S
ENERO – FEBRERO 2013**



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

ACTIVOS	\$	
CORRIENTES		
CAJA	19,106,329	
BANCOS	4,144,937	
DEUDORES	2,912,760	
TOTAL CORRIENTES	26,164,026	
NO CORRIENTES		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23,275,284	
DEPRECIACIONES	(387,921)	
DIFERIDOS	1,300,000	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	24,187,363	
TOTAL ACTIVOS	50,351,389	
PASIVOS		
CORRIENTES		
PROVEEDORES	4,156,700	
RENTAS Y COMPLEMENTARIOS	2,044,247	
TOTAL PASIVOS	6,200,947	
PATRIMONIO		
APORTE SOCIAL	40,000,000	
RESERVA LEGAL	415,045	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,735,397	
TOTAL PATRIMONIO	44,150,442	
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	50,351,389	
Elaborado Por	Firmado Por	Revisado por
<u>Lorena Campuzano</u>	<u>Mauricio Sanchez</u>	<u>Karen Molina</u>



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

**ESTADO DE RESULTADOS
EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S
ENERO – FEBRERO 2013**



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

INGRESOS OPERACIONALES	26,496,000	
COSTOS OPERACIONES	12,816,000	
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	13,680,000	
GASTOS DE ADMINISTRACION		
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	600,000	
IMPUESTOS	1,517,391	
ARRENDAMIENTOS	2,000,000	
SERVICIOS	2,980,000	
DEPRECIACIONES	387,921	
UTILIDAD OPERACIONAL	6,194,688	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	6,194,688	
IMPUESTOS	2,044,247	
RESERVA LEGAL	415,044	
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	3,735,397	
Elaborado Por Lorena Campuzano	Firmado Por Mauricio Sanchez	Revisado por Karen Molina



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

ESTADO DE RESULTADOS EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S BIMESTRAL 2013

	CANTIDAD 8 EVENTOS	CANTIDAD 10 EVENTOS	CANTIDAD 10 EVENTOS	CANTIDAD 12 EVENTOS	CANTIDAD 14 EVENTOS	CANTIDAD 16 EVENTOS	ANUAL
	ENE - FEB	MAR - ABR	MAY - JUN	JUL - AGOS	SEPT - OCT	NOV - DIC	
		25%	0%	20%	16.67%	14.29%	
INGRESOS OPERACIONALES	26,496,000	33,120,000	33,120,000	39,744,000	46,368,000	52,992,000	231,840,000
COSTOS OPERACIONES	12,816,000	16,020,000	16,020,000	19,224,000	22,428,000	25,632,000	112,140,000
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	13,680,000	17,100,000	17,100,000	20,520,000	23,940,000	27,360,000	119,700,000
GASTOS DE ADMINISTRACION							
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	600,000	-	600,000	-	600,000	600,000	2,400,000
IMPUESTOS	1,517,391	1,896,739	1,896,739	2,276,087	2,655,434	3,034,782	13,277,171
ARRENDAMIENTOS	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	12,000,000
SERVICIOS	2,980,000	3,725,000	3,725,000	4,470,000	5,215,000	5,960,000	26,075,000
DEPRECIACIONES	<u>387,921</u>	387,921	387,921	387,921	387,921	387,921	2,327,526
UTILIDAD OPERACIONAL	6,194,688	9,090,340	8,490,340	11,385,993	13,081,645	15,377,297	63,620,303
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	<u>6,194,688</u>	9,090,340	8,490,340	11,385,993	13,081,645	15,377,297	63,620,303
IMPUESTOS	2,044,247	2,999,812	2,801,812	3,757,378	4,316,943	5,074,508	20,994,700
RESERVA LEGAL	415,044	299,981	280,181	375,738	431,694	507,451	2,310,089
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>3,735,397</u>	5,790,547	5,408,347	7,252,877	8,333,008	9,795,338	40,315,513



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

**ESTADO DE RESULTADOS
EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S
PROYECCIÓN ANUAL 2013 – 2017**



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

EVENTOS PROMEDIO BIMESTRAL	12	16	20	26	33
INFLACION	2.44%	2.87%	2.44%	3.02%	2.96%
CANTIDAD Cuentas	70	96	120	156	198
	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 231,840,000	\$ 318,047,054	\$ 397,639,655	\$ 517,031,624	\$ 656,330,549
COSTOS OPERACIONES	\$ 112,140,000	\$ 153,837,977	\$ 192,336,572	\$ 250,085,949	\$ 317,464,233
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	\$ 119,700,000	\$ 164,209,077	\$ 205,303,083	\$ 266,945,675	\$ 338,866,316
GASTOS DE ADMINISTRACION					
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	\$ 2,400,000	\$ 2,400,000	\$ 2,400,000	\$ 4,800,000	\$ 4,800,000
IMPUESTOS	\$ 13,277,171	\$ 18,214,136	\$ 22,772,299	\$ 29,609,720	\$ 37,587,186
ARRENDAMIENTOS	\$ 12,000,000	\$ 12,344,400	\$ 12,645,603	\$ 26,055,001	\$ 26,826,229
SERVICIOS	\$ 26,075,000	\$ 35,770,691	\$ 44,722,455	\$ 58,150,447	\$ 73,817,370
DEPRECIACIONES	\$ 2,327,526	\$ 2,327,526	\$ 2,327,526	\$ 4,795,635	\$ 4,795,635
UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 63,620,303	\$ 93,152,325	\$ 120,435,199	\$ 143,534,873	\$ 191,039,897
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 63,620,303	\$ 93,152,325	\$ 120,435,199	\$ 143,534,873	\$ 191,039,897
IMPUESTOS	\$ 20,994,700	\$ 30,740,267	\$ 39,743,616	\$ 47,366,508	\$ 63,043,166
RESERVA LEGAL	\$ 2,310,089	\$ 6,241,206	\$ 8,069,158	\$ 9,616,837	\$ 12,799,673
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	\$ 40,315,513	\$ 56,170,852	\$ 72,622,425	\$ 86,551,529	\$ 115,197,058



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

**FLUJO DE EFECTIVO
BIMESTRAL 2013**



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

		ENE - FEB	MAR - ABR	MAY - JUN	JUL - AGOS	SEPT - OCT	NOV - DIC
Detalle de Ingresos							
Ventas de Contado	89%	\$ 23,581,440	\$ 29,476,800	\$ 29,476,800	\$ 35,372,160	\$ 41,267,520	\$ 47,162,880
Ventas a Credito	11%	\$ -	\$ 2,914,560	\$ 3,643,200	\$ 3,643,200	\$ 4,371,840	\$ 5,100,480
Total Ingresos		\$ 23,581,440	\$ 32,391,360	\$ 33,120,000	\$ 39,015,360	\$ 45,639,360	\$ 52,263,360
Detalle de Egresos							
Gastos de Serv. Publicos		\$ 300,000	\$ 375,000	\$ 375,000	\$ 450,000	\$ 525,000	\$ 600,000
Egresos de Consumo		\$ 300,000	\$ 375,000	\$ 375,000	\$ 450,000	\$ 525,000	\$ 600,000
Compras		\$ 12,816,000	\$ 16,020,000	\$ 16,020,000	\$ 19,224,000	\$ 22,428,000	\$ 25,632,000
Gastos de Admitivo		\$ 3,280,000	\$ 3,350,000	\$ 3,950,000	\$ 4,020,000	\$ 5,290,000	\$ 5,960,000
Arriendos		\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
Impuestos		\$ 1,517,391	\$ 1,896,739	\$ 1,896,739	\$ 2,276,087	\$ 2,655,434	\$ 3,034,782
Egresos Operativos		\$ 19,613,391	\$ 23,266,739	\$ 23,866,739	\$ 27,520,087	\$ 32,373,434	\$ 36,626,782
Total Egresos		\$ 19,913,391	\$ 23,641,739	\$ 24,241,739	\$ 27,970,087	\$ 32,898,434	\$ 37,226,782
Renta							
SALDONETO		\$ 3,668,049	\$ 8,749,621	\$ 8,878,261	\$ 11,045,274	\$ 12,740,926	\$ 15,036,578

PROYECCIÓN FLUJO DE EFECTIVO ANUAL 2013 – 2017



**EVENTOS Y
BANQUETES
LOREM`S S.A.S**



EVENTOS Y BANQUETES LOREM`S S.A.S

		TOTAL 2013	TOTAL 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017
Detalle de Ingresos						
Ventas de Contado	89%	\$ 206,337,600	\$ 283,061,878	\$ 353,899,293	\$ 460,158,145	\$ 584,134,189
Ventas a Credito	11%	\$ 19,673,280	\$ 34,983,433	\$ 42,281,164	\$ 54,684,626	\$ 69,642,547
Total Ingresos		\$ 226,010,880	\$ 318,045,312	\$ 396,180,457	\$ 514,842,771	\$ 653,776,736
Detalle de Egresos						
Gastos de Serv. Publicos		\$ 2,625,000	\$ 3,601,076	\$ 4,502,261	\$ 5,854,072	\$ 7,431,279
Egresos de Consumo		\$ 2,625,000	\$ 3,601,076	\$ 4,502,261	\$ 5,854,072	\$ 7,431,279
Compras		\$ 112,140,000	\$ 153,837,977	\$ 192,336,572	\$ 250,085,949	\$ 317,464,233
Gastos de Admitivo		\$ 25,850,000	\$ 34,569,615	\$ 42,620,195	\$ 57,096,375	\$ 71,186,091
Arriendos		\$ 12,000,000	\$ 12,344,400	\$ 12,645,603	\$ 26,055,001	\$ 26,826,229
Impuestos		\$ 13,277,171	\$ 18,214,136	\$ 22,772,299	\$ 29,609,720	\$ 37,587,186
Egresos Operativos		\$ 163,267,171	\$ 218,966,128	\$ 270,374,669	\$ 362,847,045	\$ 453,063,739
Total Egresos		\$ 165,892,171	\$ 222,567,204	\$ 274,876,930	\$ 368,701,116	\$ 460,495,018
Renta		\$ 20,994,700	\$ 30,740,267	\$ 39,743,616	\$ 47,366,508	\$ 63,043,166
SALDO NETO		\$ 39,124,009	\$ 64,737,841	\$ 81,559,912	\$ 98,775,147	\$ 130,238,552



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

PUNTO DE EQUILIBRIO

Costos Fijos	
AÑO 2013	
Arriendo	\$ 12,000,000
Servicios Públicos	\$ 2,625,000
Impuestos	\$ 13,277,171
Dotación	\$ 2,400,000
Depreciación	\$ 2,327,526
Total	\$ 32,629,697

Costos Variables	
AÑO 2013	
Matéria Prima e Insumos	\$ 112,140,000
Servicios de personal	\$ 23,450,000
Total	\$ 135,590,000

VENTA PROMEDIO ANUAL	\$ 231,840,000
SERVICIOS PROMEDIO TELEVISORES VENDIDOS ANUAL	70
COSTO FIJOS PROMEDIO ANUAL	\$ 32,629,697
COSTO VARIABLES PROMEDIO ANUAL	\$ 135,590,000
VENTA POR SERVICIO	\$ 3,312,000
COSTO VARIABLE POR SERVICIO	\$1,937,000



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

VENTAS NETAS	\$78,596,041.67
COSTO VARIABLE	\$ 45,966,344
COSTO FIJO	\$ 32,629,697
COSTO TOTAL	\$ 78,596,042
UTILIDAD	\$ 0

TASA DE INTERES DE RETORNO

Inversión	\$ -40,000,000
Ingresos Ene - Feb	\$ 3,668,049
Ingresos Mar-Abr	\$ 8,749,621
Ingresos May- Jun	\$ 8,878,261
Ingresos Jul-Agos	\$ 11,045,274
Ingresos Sept -Oct	\$ 12,740,926
Ingresos Nov -Dic	\$ 15,036,578

Tasa de Crecimiento	
	0.00%
	138.54%
	1.47%
	24.41%
	15.35%

TIR	11%
-----	-----



EVENTOS Y BANQUETES LOREM'S S.A.S

CONCLUSIONES

Al finalizar esta planeación financiera, se puede deducir que Eventos y Banquetes Lorem's S.A.S, es una idea de negocio que reflejara resultados favorables a corto, mediano y largo plazo, basándose en cifras reales que demuestran la rentabilidad de este proyecto. Además se puede observar su viabilidad en sus estados y herramientas financieras, como por ejemplo la proyección realizada en las ventas para la obtención del punto de equilibrio, a partir de factores como sus costos fijos, variables y ventas, se puede hallar un valor de referencia indicando en qué número de ingresos (Eventos), la compañía logrará que sus costos y gastos sean iguales a las entradas durante los periodos transcurridos; teniendo en cuenta lo anterior Lorem's , tendrá un punto de equilibrio en el evento veinticuatro (24) en el primer periodo anual efectuado, esto quiere decir que según perspectivas futuras será en el mes de Junio.

De igual manera las entradas y salidas de efectivo, impactan positivamente, ya que por ser un servicio casual, la liquidez se verá reflejada de forma inmediata por lo tanto el disponible estará de manera accesible para cubrir cualquier eventualidad presentada, e igualmente para la realización de inversiones en base a su objeto social.