

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	2 – 4
Estado de situación financiera	5
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	9 – 24

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF para Pymes	Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas
US\$	U.S. dólares



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.** que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.** al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB.

Fundamentos para opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Somos independientes de **PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con este Código (IESBA). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos clave de Auditoría

El asunto clave de auditoría es aquellas, según nuestro juicio profesional, han sido de importancia significativa en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Este asunto ha sido tratado en la consecución de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de nuestra opinión y no expresamos una opinión por separado sobre este asunto.

Asuntos de énfasis

No hemos encontrado asunto de énfasis que haya requerido pruebas adicionales.

Responsabilidad de la Administración y de los Accionistas de la Compañía por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y los Accionistas de la Compañía son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría - NIA, detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, en base a las evidencias de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones son en base a las evidencias de auditoría obtenidas hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración una declaración de que hemos cumplido con los requerimientos de ética en relación con la independencia e informamos acerca de todas las relaciones y otros asuntos de los que se pueden esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos comunicados a la Administración de la Compañía, determinamos aquellos que fueron más significativos en la auditoría de los estados financieros del año actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes,

determinemos que un asunto no se debería comunicar en nuestro informe porque razonablemente esperamos que las consecuencias adversas superaran los beneficios de interés público de la comunicación.

IRMA Firmado
LASTENIA digitalmente por
AMAT IRMA LASTENIA
ALVARADO AMAT ALVARADO
Fecha: 2020.07.31
12:43:20 -05'00'

Audidores y Asesores de Guayaquil 2AG S.A.
Guayaquil, julio 28, 2020
SC-RNAE-2 No. 1308

Irma Amat
Socia

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	3,309	17,852
Inversiones mantenidas hasta su vencimiento	D	156,508	56,508
Inventarios	E	72,556	117,018
Cuentas por Cobrar	F	484,564	880,214
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		\$ 716,938	1,071,592
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	G	25,503	21,419
Activos Difendos		-	9,215
TOTAL ACTIVO		\$ 742,441	1,102,226
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	H	93,132	555,764
Obligaciones por pagar	I	82,176	32,398
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		\$ 175,308	588,162
PASIVO A LARGO PLAZO	J	366,000	378,000
TOTAL PASIVO		\$ 541,308	966,162
PATRIMONIO			
Capital Social	K	100,000	800
Aportes a Futuras Capitalizaciones	K	800	66,389
Reserva Legal	K	414	414
Utilidades Acumuladas	K	68,460	35,556
Perdidas Acumuladas	K	-	-
Utilidad del ejercicio	K	31,458	32,904
TOTAL PATRIMONIO		\$ 201,133	136,063
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 742,441	1,102,226

Ver notas a los estados financieros

Msc. Omar Calderón
Representante Legal

C.P.A. Diana Dorado
Contador

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	2019	2018
INGRESOS			
Ventas	L	1,116,838	958,238
TOTAL INGRESOS	\$	1,116,838	958,238
EGRESOS			
Gastos Ventas		689,261	645,409
Gastos Administrativos	M	306,582	206,422
Gastos Financieros	N	71,648	67,697
TOTAL EGRESOS	\$	1,067,491	919,528
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	\$	49,347	38,710
Participación a Trabajadores		7,402	5,807
Impuesto a la Renta	O	10,486	7,239
Reserva Legal		-	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		31,458	25,665

Ver notas a los estados financieros

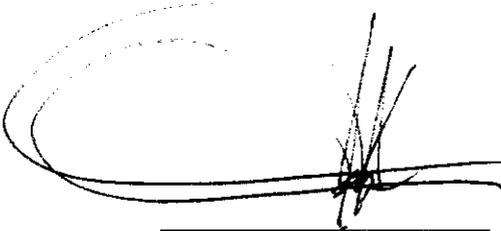
Msc. Omar Calderón
Representante Legal

C.P.A. Diana Dorado
Contador

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(expresado en dólares)**

	Capital Social	Aportes a Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Perdidas Acumuladas	Utilidad del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2018	800	66,389	414	35,556	-	32,904	136,063
Transferencia	-	-66,389	-	32,904	-	-32,904	-66,389
Adiciones	99,200	800	-	-	-	-	100,000
Ajustes años anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	49,347	49,347
Participación trabajadores	-	-	-	-	-	-7,402	-7,402
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-10,486	-10,486
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2019 \$	100,000	800	414	68,460	-	31,458	201,133



Msc. Omar Calderón
Representante Legal

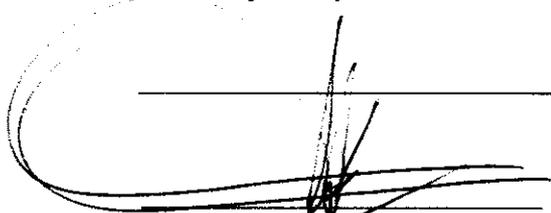


C.P.A. Dana Dorado
Contador

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares)

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
 PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad Neta	\$	31,458	
Ajustes para conciliar la Utilidad con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:			
Depreciaciones, Provisiones, Amortizaciones		<u>23,137</u>	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo			54,595
CAPITAL DE TRABAJO			-109,583
Disminución en Cuentas para Cobrar		395,650	
Disminución en Cuentas por Pagar		-480,521	
Disminución en Inventarios		44,461	
Disminución en Gastos Diferidos		9,215	
Disminución en Pasivos largo plazo		<u>-78,389</u>	
			(54,988)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Aumento en Obligaciones Financieras		49,778	
Aumento Capital Social		<u>100,000</u>	
Efectivo neto provenientes de las actividades de financiamiento			149,778
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Aumento en Propiedad, Planta y Equipo		-9,333	
Disminución en Inversiones		<u>-100,000</u>	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión			(109,333)
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Disminución Neta de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo			(14,543)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del periodo			<u>17,852</u>
Efectivo y sus equivalentes al final del periodo	\$		<u>3,309</u>


 Msc. Omar Calderón
 Representante Legal


 C.P.A. Diana Dorado
 Contador

**PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

A.- INFORMACIÓN GENERAL

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A. fue constituida mediante escritura pública el 10 de febrero del 2001. Su objeto social es la venta al por mayor de Electrodomésticos.

B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para las Pymes vigente al 31 de diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes.

Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

Activos y pasivos financieros

Clasificación

La Compañía, a partir del 1 de enero del 2019, clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros al costo amortizado", "activos financieros a valor razonable con cambios en otro resultado integral" y "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados".

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "pasivos financieros a costo amortizado" y "pasivo financiero a valor razonable con cambios en resultados".

La clasificación de los activos financieros depende del propósito para el cual se adquirieron, tomando en consideración el modelo de negocio utilizado para la Administración de estos instrumentos, así como los términos contractuales de sus flujos de efectivo. La clasificación de los pasivos financieros depende del propósito para el cual se contrataron dichos pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 ya Compañía mantiene activos financieros en las categorías de "activos financieros a costo amortizado" y mantiene únicamente pasivos financieros en la categoría de "pasivos financieros a costo amortizado". Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

(a) Activos financieros a costo amortizado

Los activos financieros son designados a costo amortizado si el activo financiero se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Se incluyen en el activo corriente ya que presentan vencimientos originales de hasta doce meses o menos.

(b) Pasivos financieros a costo amortizado

Todos los pasivos financieros se miden a costo amortizado a menos que los mismos sean mantenidos para negociación o se aplique la opción de valor razonable con cambios en el resultado del periodo.

Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

Una entidad reconoce un activo o pasivo financiero en su estado de situación financiera solo cuando se convierte en parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la adquisición, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable con cambios en resultados". Los costos de transacción de activos financieros a valor razonable a través de resultados se registran en resultados integrales. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía registra los instrumentos financieros como se describe a continuación:

Medición posterior

(a) Activos financieros a costo amortizado

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas, se reconoce directamente en resultados y se presenta en otras ganancias/(pérdidas) junto con las ganancias y pérdidas por diferencial cambiario. Las pérdidas por deterioro se presentan como una partida separada en el estado de resultados integrales. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar compañías relacionadas: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por compañías relacionadas por préstamos para su operatividad de bienes muebles e inmuebles. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y no generan intereses.
- (ii) Cuentas por cobrar clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y no generan intereses.
- (iii) Instrumentos financieros al costo amortizado: Estas cuentas corresponden a los montos invertidos en Banco Bolivariano Pólizas de Acumulación. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y si generan intereses.
- (iv) Intereses por cobrar: Estas cuentas corresponden a los intereses generados por los instrumentos financieros que mantienen, se liquidan en el corto plazo.

Pasivos financieros a costo amortizado

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía mantiene las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- (i) Cuentas por pagar proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que no generan intereses y son pagaderas en plazos menores a 90 días.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero liquidándolo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han extinguido, esto es, cuando la obligación especificada haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedades y equipos

Las propiedades, están registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de las propiedades, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de las propiedades y equipos, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y no considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus propiedades al término de su vida útil es irrelevante. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Edificios	20
Muebles & Enseres	10
Eq.y Programas de Computac	3
Instalaciones y Adecuaciones	10

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos, e inversiones en acciones)

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para las Pymes. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- (i) las diferencias temporarias deducibles;
- (ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- (iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF para las Pymes.

Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de los contratos de alquiler en el curso ordinario de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

No existen componentes de financiamiento significativo dado que se realizan a un plazo de crédito de 30 días, lo cual es considerado consistente con las prácticas locales.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se cumplan los criterios descritos para cada línea de negocio.

El monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el alquiler hayan sido resueltas. La Compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

(i) Ingreso por servicios: Los ingresos provenientes de servicios por la administración y mantenimiento, se reconocen en el período en el que se estipulan.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la técnica contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo riesgo de valor razonable por tipo de interés y riesgo de precio y concentración), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

La Compañía dispone de una organización administrada por el Presidente, que permite identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(a) Riesgos de mercado

Riesgo de valor razonable por tipo de interés:

El riesgo de tasa de interés para la Compañía surge las inversiones a valor razonable. Las inversiones a tasas variables exponen a la Compañía al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo.

Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en el efectivo, activos financieros con cambios en resultados y cuentas por cobrar otras.

Respecto a los bancos e instituciones financieras donde se mantiene el efectivo, tienen calificaciones de riesgo independiente que denoten niveles de solvencia y respaldo adecuados; dichas calificaciones en general superan la calificación "A".

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones al menos AA.

(b) Riesgo de liquidez

La Administración tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración de la Compañía ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que se pueda manejar los requerimientos de flujo a corto, mediano y largo plazo.

Para efectos de aplacamiento del riesgo de liquidez, la Compañía cuenta con un presupuesto de flujo de caja, el cual se revisa mensualmente, y empareja las inversiones en activos financieros de tal forma que el flujo proveniente de éstas cumpla con los requerimientos de pago. El portafolio de inversiones de la Compañía está conformado por instrumentos con características de liquidación inmediata, en el evento de así necesitarse.

(c) Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

**PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

La Administración de la Compañía revisa los requerimientos presupuestarios de manera mensual, en base a la programación anual. La Compañía tiene pasivos financieros significativos que financia sus inversiones en inmuebles.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

C.- ACTIVOS FINANCIEROS AL VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

La compañía mantiene valores en efectivo y en cuentas bancarias de instituciones locales, los cuales no se encuentran con restricción de uso. El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
BANCOS	3,309.28	17,852.46
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	3,309.28	17,852.46

D.- INVERSIONES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO		
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO	156,508.16	56,508.16
TOTAL INVERSIONES MANTENIDAS HASTA SU VENCIMIENTO	156,508.16	56,508.16

**PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

E.- INVENTARIOS

La compañía mantiene inventarios de electrodomésticos, el detalle es el siguiente:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
INVENTARIOS		
INVENTARIOS EN ALMACÉN	<u>72,556.17</u>	<u>117,017.58</u>
TOTAL INVENTARIOS EN ALMACÉN	<u>72,556.17</u>	<u>117,017.58</u>

F.- CUENTAS POR COBRAR:

La compañía tiene como rubro principal el de Otras Cuentas por Cobrar que representa el 65% del total de activos y el detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES LOCALES		
CTAS. X CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>49,897.09</u>	<u>42,717.01</u>
TOTAL CLIENTES LOCALES	<u>49,897.09</u>	<u>42,717.01</u>
OTRAS CUENTAS X COBRAR RELACIONADAS		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	<u>334,977.31</u>	<u>763,860.61</u>
TOTAL CTAS. X COBRAR RELACIONADAS	<u>334,977.31</u>	<u>763,860.61</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	<u>68,309.84</u>	<u>39,494.30</u>
RETENCION FTE. CLIENTES	<u>31,379.92</u>	<u>34,141.74</u>
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	<u>99,689.76</u>	<u>73,636.04</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>484,564.16</u>	<u>880,213.66</u>

**PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

G.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: El detalle es como sigue:

La compañía emplea el método de línea recta para determinar la depreciación de los bienes.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
TERRENOS		
MUEBLES Y ENSERES	6,091.41	5,262.18
MAQUINARIA Y EQUIPOS DE OFICINA	19,601.23	14,489.44
EQUIPO COMPUTACION	11,776.33	8,714.48
OTROS INTANGIBLES	329.95	-
	<u>37,798.92</u>	<u>28,466.10</u>
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(12,296.06)	(7,047.60)
	<u>25,502.86</u>	<u>21,418.50</u>

H.- CUENTAS POR PAGAR: El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR PAGAR		
PROVEEDORES		
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	-	438,491.86
TOTAL DE PROVEEDORES	<u>-</u>	<u>438,491.86</u>
PROVISIONES LOCALES		
IESS POR PAGAR	2,809.96	2,235.20
TOTAL PROVISIONES LOCALES	<u>2,809.96</u>	<u>2,235.20</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
IMPUESTOS POR PAGAR	-	39,625.57
IMPTOS A LA RENTA POR PAGAR	-	8,225.95
TOTAL ADMINISTRACION TRIBUTARIA	<u>-</u>	<u>47,851.52</u>
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS		
OTROS BENEFICIOS DE LEY	4,926.72	4,871.07
PARTICIPACION TRABAJADORES X PAGAR	7,401.98	5,806.55
TOTAL BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	<u>12,328.70</u>	<u>10,677.62</u>
OTRAS CTAS. POR PAGAR DIVERSAS LOCALES		
OTRAS CTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	77,993.16	56,508.16
TOTAL BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	<u>77,993.16</u>	<u>56,508.16</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>93,131.82</u>	<u>555,764.36</u>

**PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

I.- OBLIGACIONES POR PAGAR:

Se mantiene obligaciones con Instituciones Bancarias locales las cuales se mantienen sin atrasos en la amortización mensual.

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
OBLIGACIONES CON INST. FINANC, INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	<u>65,689.95</u>	<u>19,793.93</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANC	<u>65,689.95</u>	<u>19,793.93</u>
OBLIGACIONES CON INST. FINANC. L/P INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	<u>16,486.14</u>	<u>12,604.08</u>
TOTAL OBLIGACIONES INST. FINANC. L/P	<u>16,486.14</u>	<u>12,604.08</u>
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANC	<u>82,176.09</u>	<u>32,398.01</u>

J.- PASIVOS A LARGO PLAZO:

El detalle es como sigue:

	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
CUENTAS POR PAGAR L/P CTAS X PAGAR DIVERSAS RELACIONADOS		
OTRAS CTAS. X P. DIVERSAS RELAC. L/P	<u>365,999.99</u>	<u>377,999.99</u>
TOTAL CTAS X PAGAR DIVERSAS RELACIONADOS	<u>365,999.99</u>	<u>377,999.99</u>

K.- PATRIMONIO:

Capital - Al 31 de diciembre del 2019, representa 100,000 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

**PRODUCCIONES Y EVENTOS ECVAEVENTOS S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
PATRIMONIO		
Capital Social	100,000.00	800.00
Aportes a Futuras Capitalizaciones	800.00	66,389.00
Reserva Legal	414.40	414.40
Utilidades Acumuladas	68,459.92	35,556.13
Perdidas Acumuladas		-
Utilidad del ejercicio	<u>31,458.41</u>	<u>32,903.79</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>201,132.73</u>	<u>136,063.32</u>

Negocios Unidos Paises Andinos NUPA Holding S.A. efectuó un aumento de capital social por \$99,200 y aumento de Aportes a futuras capitalizaciones por \$800.

Quedando el valor de capital social suscrito y pagado de la siguiente manera:

Accionistas	Acciones	%
Negocios Unidos Paises Andinos NUPA Holding S.A.	99,999.00	99.999%
Omar Arturo Calderón Avila	1.00	0.001%
	<u>100,000.00</u>	<u>100.00%</u>

L.- INGRESOS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS	<u>1,116,838.00</u>	<u>958,237.82</u>
TOTAL INGRESOS	<u>1,116,838.00</u>	<u>958,237.82</u>

PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

M.- GASTOS ADMINISTRATIVOS: El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos	98,860.49	79,331.80
Beneficios Sociales	65,149.04	39,644.52
Depreciaciones y Amortizaciones	11,277.00	9,667.54
Provisión de Cuentas Incobrables	10,506.82	-
Transporte	24,610.37	24,040.00
Publicidad	6,893.27	4,536.29
Gastos de Arriendo	28,670.00	-
Suministros y Materiales	6,465.75	3,188.24
Mantenimiento y Reparaciones	1,131.49	7,074.13
Servicios Públicos	1,342.35	2,599.46
Impuestos, Contribuciones y Otros	5,962.34	604.37
Otros	45,713.48	35,735.67
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>306,582.40</u>	<u>206,422.02</u>

N.- GASTOS FINANCIEROS: el detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-19	SALDO AL 31-12-18
GASTOS FINANCIEROS		
Costos de Transacción	2,042.78	7,056.12
Interés Pagado a Terceros	69,604.91	60,640.65
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>71,647.69</u>	<u>67,696.77</u>

O.-IMPUESTO A LA RENTA:

Utilidad antes de impuesto y participación	\$	49,346.53
(-) 15% participacion a trabajadores	\$	7,401.98
Utilidad Imponible	\$	41,944.55
Impuesto a la Renta	\$	10,486.14
(-) Retenciones del 2019	\$	14,963.15
(-) Crédito Fiscal Años Anteriores	\$	26,902.91
Crédito Fiscal	\$	<u>31,379.92</u>

**PRODUCCIONES Y EVENTOS ECUAEVENTOS S.A.
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

P.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Todo cambio o proceso se verá afectado durante el periodo de cierre del año 2020; Evento subsecuente ocasionado mundialmente; pandemia que afecta a resultados de ejercicios del presente año por el virus denominado "Coronavirus" o "COVID-19" que provoca severas complicaciones respiratorias a los seres humanos y que por su fácil transmisión empezó a propagarse por todas las regiones del mundo, presentando un aumento considerable de infectados en los meses de marzo y abril del presente año 2020.

Dadas las implicancias que esto conlleva, la Organización Mundial de Salud (OMS) declaró al "COVID-19" como pandemia global el 11 de marzo de 2020 y por el número de infectados y el rápido avance de la enfermedad en Ecuador, el Gobierno Nacional, con fechas 11 y 16 de marzo de 2020, decretó el estado de "Emergencia Sanitaria" y de "Excepción", respectivamente, en todo el territorio ecuatoriano, lo cual ha incluido importantes restricciones en la libre movilidad de las personas, la suspensión temporal de escuelas, universidades y negocios en general, implementando la modalidad de teletrabajo salvo en aquellos sectores considerados como estratégicos, junto con algunas decisiones en materia tributaria, fiscal y laboral. Todas estas situaciones han implicado una disminución generalizada de la economía local e internacional, y por tanto la demanda de los productos de la Compañía, que decidió suspender sus actividades desde mediados de marzo del presente año, hasta que la situación y el Gobierno Nacional lo dispongan.

Sin embargo, existen repercusiones en la institución, según la gerencia en el año 2020, lo cual es importante revelar:

- Se reducirían las ventas en un 30%, en comparación con el año 2019.
- El total de colaboradores no ha sido reducido.

Q.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 24 del 2020.