

**COMPAÑÍA DANZASJAZZ PRODDCIONES S.A. DANZASJAZZ**  
**Notas de los estados financieros al 31 de Diciembre de 2017**  
**Expresado en dólares de los Estados Unidos de América**

**1. CONSTITUCIÓN Y NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

La compañía DANZASJAZZ PRODUCCIONES S.A. DANZASJAZZ está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 27 de Agosto 2008 y su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es de organización y dirección de todo tipo de eventos

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 800,00 dólares.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes desde el año 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

**2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de Julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación en tres grupos desde el 2010 al 2012 según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Al haber emitido el IASB la NIIF para las PYMES en julio de 2009, la Superintendencia de Compañías del Ecuador dicto la Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. No. 335 de 2010.12.07, estableciendo la clasificación de compañías en el país, en: Micro, Pequeñas, Medianas y Grandes empresas. Según esta resolución aplican las NIIF para las PYMES aquellas compañías que en base a su estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre del ejercicio económico anterior, cumplan las siguientes condiciones:

- a. Activos totales, inferiores a US \$ 4,000,000.
- b. Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales hasta US \$ 5,000,000.
- c. Tenga menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Promedio anual.

En cumplimiento a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador DANZAJAZZ PRODUCCIONES S.A. DANZASJAZZ ha preparado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas desde el 1 de enero del 2012.

### **Conciliación entre NIIF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador:**

La compañía DANZASJAZZ PRODUCCIONES S.A. DANZASJAZZ no presenta cambios ni impactos en la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de DANZASJAZZ PRODUCCIONES S.A. DANZASJAZZ

#### **En el año Transición a las NIIF: 2011**

El ejercicio económico 2012 es el primer ejercicio en el que DANZASJAZZ PRODUCCIONES S.A. DANZASJAZZ, presenta sus estados financieros conforme a NIIF. Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), fueron los correspondientes al año terminado el 31 de Diciembre del 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF es el 1 de enero del 2011.

#### **2.2. Período contable**

Los presentes estados financieros de DANZASJAZZ PRODUCCIONES S.A. DANZASJAZZ corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2017 comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2017.

#### **2.3. Bases de preparación**

Los Estados Financieros han sido preparados con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en Inglés). Los Estados Financieros fueron preparados siguiendo el criterio de costo histórico.

#### **2.4. Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

#### **2.5 Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. Comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

#### **2.6 Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales**

De acuerdo a las NIIF para PYMES las cuentas y documentos por cobrar forman parte de los instrumentos financieros básicos. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas y documentos por cobrar otorgados a clientes. Inicialmente se registran al precio de la transacción excepto si el acuerdo comprende una transacción con financiamiento. Luego de su reconocimiento inicial, se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

#### **2.7 Provisión para cuentas incobrables**

La provisión para cuentas de cobranzas dudosas se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la administración de la compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

## **2.8 Propiedades, muebles y equipo**

Si existieren rubros de Propiedades, Planta y Equipo se presentan al costo neto de la depreciación acumulada y del deterioro acumulado del valor de activos de larga duración.

El costo histórico de adquisición incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos. Los costos de mantenimiento y reparación se cargan a resultados, toda renovación y mejora significativa se capitaliza únicamente cuando es probable el rendimiento estándar originalmente evaluado para el activo. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Edificio e instalaciones | 20 años |
| Maquinaria y Equipo      | 10 años |
| Muebles y Enseres        | 10 años |
| Vehículos                | 5 años  |
| Equipos de Computación   | 3 años  |

La vida útil y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, cuando exista algún indicio para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de Propiedades, Planta y Equipo.

## **2.9 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales**

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son generalmente hasta 90 días.

## **2.10 Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos por venta son provenientes de matrículas y pensión de las alumnas y el costo relacionado son reconocidos en los resultados del ejercicio en que se realizó la venta.

Los intereses referidos a financiación de ventas a plazo se reconocen en resultados a medida que se devengan.

Los otros ingresos, costos y gastos se reconocen a medida que se devengan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

### **2.11 Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente por pagar y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

La compañía determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

### **2.14 Distribución de Dividendos**

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en los estados financieros de DANZASJAZZ PRODUCCIONES S.A. DANZASJAZZ en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos y su repartición.

### **2.15 Utilidad neta por acción**

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2012 es la siguiente:

| <b>Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>31/12/2017</b>  |
|--|--------------------|
| Efectivo en Caja                                     | \$ -               |
| Cuentas bancarias en moneda nacional                 | \$ 8.602,35        |
| <b>Total Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>      | <b>\$ 8.602,35</b> |

### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIAL

La composición del rubro comprende a Clientes No Relacionados:

| <b>Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>          | <b>31/12/2017</b>   |
|---|---------------------|
| CLIENTES LOCALES  | \$ 17.200,63        |
| <b>Cuentas y Documentos por Cobrar y Otras Cuentas y Dc</b> | <b>\$ 17.200,63</b> |

DANZASJAZZ PRODUCCIONES S.A. DANZASJAZZ , tiene en sus políticas de crédito cobrar a sus clientes interés por mora de acuerdo a la tasa referencial que da el Banco Central del Ecuador.

### 5. CRÉDITO TRIBUTARIO

La composición del rubro comprende Crédito Tributario de rentas años anteriores:

| <b>Crédito Tributario</b>       | <b>31/12/2017</b> |
|---------------------------------|-------------------|
| Crédito Tributario IVA          | \$ -              |
| Crédito Tributario Rentas       | \$ -              |
| <b>Total Crédito Tributario</b> | <b>\$ -</b>       |

### 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2014 y 2013 está conformada de la siguiente manera:

| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b> | <b>31/12/2014</b> |
|---|-------------------|
|---|-------------------|

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| MAQUINAS EQUIPOS INSTALACIONES | 590,50 |
|--------------------------------|--------|

|              |               |
|--------------|---------------|
| <b>Total</b> | <b>590,50</b> |
|--------------|---------------|

| <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, BRUTO</b> | <b>31/12/2014</b> |
|--|-------------------|
|--|-------------------|

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| OTRAS PORPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 3.021,00 |
|---------------------------------|----------|

|              |                 |
|--------------|-----------------|
| <b>Total</b> | <b>3.021,00</b> |
|--------------|-----------------|

| <b>DEPRECIACIONES</b> | <b>31/12/2014</b> |
|-----------------------|-------------------|
|-----------------------|-------------------|

|                                    |        |
|------------------------------------|--------|
| DEPRECIACION DE PROP. PLANTA Y EQ. | 271,21 |
|------------------------------------|--------|

|              |               |
|--------------|---------------|
| <b>Total</b> | <b>271,21</b> |
|--------------|---------------|

#### **7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

| <b>Cuentas por Pagar</b> | <b>31/12/2014</b> |
|--------------------------|-------------------|
|--------------------------|-------------------|

|                                 |      |
|---------------------------------|------|
| Acreedores Locales Relacionados | \$ - |
|---------------------------------|------|

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| Acreedores Locales no Relacionados | \$ 13.551,73 |
|------------------------------------|--------------|

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>Total Cuentas por Pagar</b> | <b>\$ 13.551,73</b> |
|--------------------------------|---------------------|

#### **8. IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositivas del 25% sobre su base imponible.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

## 9. PATRIMONIO

| <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b> | <b>2014</b>         |
|-------------------------------|---------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO        | \$ 4.973,79         |
| CAPITAL                       | \$ 800,00           |
| UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS    | \$ 5.369,99         |
| RESERVA LEGAL ACUMULADA       | \$ 2.613,81         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>  | <b>\$ 13.757,59</b> |

## 10. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido emitidos el 2 de Abril del 2018 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.