

[Escriba texto]

NEGOCIOS DE AUDIO Y VIDEO MEGAUDIO S.A.

Políticas contables

y Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2013

[Escriba texto]

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

NEGOCIOS DE AUIDO Y VIDEO MEGAUDIO S.A.

RUC de la entidad:

1792373026001

Domicilio de la entidad

FRANCISCO HERNANDEZ DE GIRON OE5-37 Y PEDREGAL

Forma legal de la entidad

SOCIEDAD ANONIMA

País de incorporación

Ecuador

Descripción:

NEGOCIOS DE AUIDO Y VIDEO MEGAUDIO S.A. fue constituida el 17 de Abril del 2012, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 18 de mayo del 2012.

El objeto social de la compañía es la compra, venta, importación, exportación representación, promoción y/o comercialización de equipos, sistemas, herramientas, instrumentos, materiales y/o productos de audio y video, Servicios de promoción de espectáculos a base de artes de interpretación, diseño y manejo de escenografía, montaje y manejo de equipo de audio y video.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

[Escriba texto]

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2013, corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013;
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2013.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de

[Escriba texto]

Situación Financiera Clasificado.

2.6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.**

No son valorados a costo amortizado ya que la manera de cobro de la cartera se lo realiza de manera inmediata ya que al ser una empresa dedicada a la prestación de servicios nuestros honorarios son captados de manera casi inmediata, por lo tanto no se realiza el cálculo de costo amortizado. Los préstamos y cuentas a cobrar se incluyen en deudores comerciales y otras cuentas a cobrar en el balance.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.7. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

[Escriba texto]

2.8. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.9. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea

[Escriba texto]

recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

[Escriba texto]

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

A criterio de la Administración de la Compañía, NEGOCIOS DE AUDIO Y VIDEO MEGAUDIO S.A., las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

2.10. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tiene la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

2.11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con

[Escriba texto]

proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.12. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.13. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados

[Escriba texto]

financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.14. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

2.15. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende \$ 800.00 acciones con valor nominal de US\$1 cada una.

2.16. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.17. Gastos de Administración y Ventas.

[Escriba texto]

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

2.18. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.19. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición,

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

[Escriba texto]

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

3.2. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

NEGOCIOS DE AUDIO Y VIDEO MEGAUDIO S. A. es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

NEGOCIOS DE AUDIO Y VIDEO MEGAUDIO S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

3.4. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, como consecuencia de contar con personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes y la política de cobros para la prestación de los servicios.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos

[Escriba texto]

futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para su propiedad, planta y equipos, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

Los estados financieros de la compañía son los siguientes

**NEGOCIOS DE AUDIO Y VIDEO MEGAUDIO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
EFFECTIVO		1.403,19
CAJA CHICA	1.403,19	
BANCOS		0,00
PRODUBANCO CTA. CTE. 02-00518834-9		
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES		
CLIENTES LOCALES		212.589,59
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES F/ ANTICIPO EVENTOS	202.974,40 9.615,19	
CUENTAS POR COBRAR		6.234,18
PRESTAMOS EMPLEADOS	2.074,18	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	800,00	
GARANTIA ARRIENDOS	3.360,00	
DEUDORES VARIOS		570,00

[Escriba texto]

VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	570,00	
CREDITO FISCAL - IVA		24.888,73
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	21.782,95	
12% IVA X PAGAR	3.105,78	
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
BIENES DEPRECIABLES		306.666,15
VEHICULOS	75.000,00	
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	231.666,15	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-11.467,94
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-6.250,00	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-5.217,94	
TOTAL ACTIVO:		540.883,90
PASIVOS CORRIENTES		
PROVEEDORES LOCALES		-344.782,35
CUENTAS POR PAGAR PROSONIDO	-326.105,95	
CUENTAS POR PAGAR REPROCMAVI	-207,50	
PROVEEDORES POR PAGAR	-14.597,42	
ANTICIPO CLIENTES	-3.871,48	
BENEFICIOS AL PERSONAL		-83.178,24
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-37.337,15	
UTILIDADES POR PAGAR	-29.839,91	
APORTES IESS POR PAGAR	-3.193,48	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-779,24	
SUELDOS POR PAGAR	-705,46	
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-1.234,53	
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-2.464,50	
VACACIONES	-6.638,39	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-985,57	
VARIOS ACREEDORES		-58.290,77
CTA. SR. VALENCIA	-34.131,87	
PRODUBANCO CTA. CTE. 02-00518834-9	-24.158,90	
DEBITO FISCAL - IVA		-5.191,36
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE 302	-1,50	
12% IVA X PAGAR	0,00	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-1.109,96	
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	-963,50	
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	-18,65	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-17,82	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-134,40	
2% APLICABLES AL 2% 341	-5,36	
30% RETENCIONES DE IVA 721	-7,22	
70% RETENCIONES DE IVA 723	-2.669,18	
100% RETENCIONES DE IVA 725	-263,77	
TOTAL PASIVOS:		-491.442,72
CAPITAL SUSCRITO		
CAPITAL APORTADO		-800,00
VALENCIA PROAÑO ANDRES	-560,00	
VALENCIA CHAVEZ ARABEL	-80,00	
VALENCIA CHAVEZ CHRISTIAN	-80,00	

[Escriba texto]

VALENCIA CHAVEZ VALERIA	-80,00	
RESERVAS		
RESERVAS		-6.587,78
RESERVA LEGAL	-6.587,78	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		-42.053,40
RESULTADOS ANTERIORES	83.114,51	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	-125.167,91	
TOTAL PATRIMONIO:		-49.441,18
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		-540.883,90

NEGOCIOS DE AUDIO Y VIDEO MEGAUDIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

I N G R E S O S		
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS		-1.323.963,24
VENTAS ALQUILER CON IVA F/	-1.323.963,24	
DEVOLUCIONES		6.820,00
DEVOLUCIONES EN VENTA	6.820,00	
TOTAL INGRESOS		-1.317.143,24

G A S T O S		
COSTOS		
ORGANIZACION EVENTOS		746.870,93
ORG/ALIMENTACION	24.971,95	
ORG/HOSPEDAJE	3.551,64	
ORG/TRANSPORTE	23.923,47	
ORG/TRANSPORTE EQUIPOS	29.555,00	
ORG/COMBUSTIBLES	927,86	
ORG/ALQUILER EQUIPOS	546.070,20	
ORG/ UTILERIA EXTRA	79.956,99	
ORG/OTROS	2.079,63	
ORG/ TELECOMUNICACIONES	22,00	
ORGANIZACIÓN EVENTOS	35.812,19	
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		25.570,06
SUELDOS Y SALARIOS	6.683,33	
APORTE PATRONAL 12.15%	812,09	
FONDOS DE RESERVA	329,88	
DECIMOTERCER SUELDO	556,96	
DECIMOCUARTO SUELDO	507,91	
VACACIONES	278,45	
ALIMENTACION	0,00	
SERVICIOS OCASIONALES	0,00	
GASTOS DE VIAJE	7.425,21	
VIATICOS Y MOVILIZACION	3.997,40	
ATENCION REPRESENTANTES	211,27	
TRAMITES LEGALES	162,22	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	39,60	

[Escriba texto]

PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	140,00	
TRANSPORTES	710,44	
BONIFICACIONES	2.455,30	
GASTOS SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL	1.260,00	
GASTOS VENTAS		261.586,92
SUELDOS Y SALARIOS	93.678,94	
APORTE PATRONAL 12.15%	20.974,63	
FONDOS DE RESERVA	12.111,11	
DECIMOTERCER SUELDO	14.385,72	
DECIMOCUARTO SUELDO	5.636,56	
VACACIONES	7.354,60	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	7.292,82	
BONOS EMPLEADOS	890,00	
COMISION EVENTOS	78.008,18	
FLETES Y TRANSPORTE	0,00	
ARRIENDOS	10.573,90	
COMPRA MATERIAL INSTLACION	0,00	
INSTALACION EQUIPOS	90,00	
SERVICIO TECNICO	105,00	
MOVILIZACION EVENTOS	0,00	
ALIMENTACION	10.485,46	
SERVICIOS BASICOS		1.152,17
ENERGIA ELECTRICA	64,02	
TELECOMUNICACIONES	1.088,15	
GASTOS IMPUESTOS		2.001,30
ALICUOTAS EDIFICIOS	2.001,30	
SERVICIOS GENERALES		80.407,62
MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	41.229,58	
MANT. Y REP. VEHICULOS	5.671,98	
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	84,00	
MANT. Y REP. EDIFICIOS	2.893,91	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	975,73	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.186,27	
SUMINISTROS DE OFICINA	1.540,74	
DEPRECIACIONES	11.467,94	
SEGURIDAD PRIVADA	70,00	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	60,00	
GASTOS VARIOS	12.865,75	
GASTOS BANCARIOS	361,72	
GASTOS MATERIALES	0,00	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		621,48
GASTOS NO DEDUCIBLES	621,48	
TOTAL GASTOS		1.118.210,48
RESULTADO DEL EJERCICIO		-198.932,76

[Escriba texto]

MEGAUDIO S.A.
ESTADO DE FLIJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	1.073.661
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(778.059)
Impuesto a la renta pagado	-
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	11.468
Gastos Financieros	-
Efectivo neto usado en las actividades de operación	307.069

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación.

Utilidad neta	198.933
----------------------	----------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las activ. de operación:

Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Amortización	
Depreciación	11.468
Provisión para cuentas incobrables	-
Ajuste VPP	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Pago dividendos	(1.000)
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de cargos diferidos	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de otros activos	-

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(243.483)
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	-
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	341.151
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	-
Aumento en pasivo diferido	

<

Efectivo neto usado en las actividades de operación	307.069
--	----------------

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

[Escriba texto]

Efectivo recibido (pagado) por inversiones temporales	-
Efectivo recibido (pagado) por préstamos de compañías relacionadas	-
Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	(306.666)
Efectivo recibido por la venta de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo pagado por compra de otros activos	-
Efectivo recibido por la venta de otros activos	-
Efectivo pagado por compra de cargos diferidos	-
Efectivo recibido por la venta de cargos diferidos	-
<	
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(306.666)
	306.666
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) por sobregiros bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) recibido por pasivo largo plazo	-
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio	-
<	
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-
<	
Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos	403
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período	1.000
<	
Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período	1.403
	1.403
	0

5. EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	SALDO	31-dic
EFFECTIVO		
CAJA CHICA	1.403,19	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO		1.403,19

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

[Escriba texto]

Corresponde a los saldos por cobrar a cliente por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2013.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	SALDO	31-dic
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	202.974,40	
ANTICIPO EVENTOS	9.615,19	
CUENTAS POR COBRAR		
PRESTAMOS EMPLEADOS	2.074,18	
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	800,00	
GARANTIA ARRIENDOS	3.360,00	
DEUDORES VARIOS		
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	570,00	
		219.393,77

7. CREDITO FISCAL

El crédito tributario impuesto a la renta presenta los siguientes saldos

CREDITO FISCAL - IVA		
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	21.782,95	
12% IVA X PAGAR	3.105,78	
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO		24.888,73

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La cuenta propiedad planta y equipo presenta los siguientes resultados:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
BIENES DEPRECIABLES		306.666,15
VEHICULOS	75.000,00	
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	231.666,15	
DEPRECIACIONES		
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-11.467,94
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-6.250,00	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-5.217,94	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		295.198,21

[Escriba texto]

9. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Las cuentas contables presentaron el siguiente resultado al 31 de diciembre del 2013

PROVEEDORES LOCALES	
CUENTAS POR PAGAR PROSONIDO	326.105,95
CUENTAS POR PAGAR REPROCMAVI	207,50
PROVEEDORES POR PAGAR	14.597,42
ANTICIPO CLIENTES	3.871,48
CTA. SR. VALENCIA	34.131,87
PRODUBANCO CTA. CTE. 02-00518834-9	24.158,90
TOTAL PROVEEDORES LOCALES	403.073,12

10. BENEFICIOS SOCIALES

Los saldos de las cuentas contables es el siguiente:

BENEFICIOS AL PERSONAL	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	37.337,15
UTILIDADES POR PAGAR	29.839,91
APORTES IESS POR PAGAR	3.193,48
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	779,24
SUELDOS POR PAGAR	705,46
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	1.234,53
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	2.464,50
VACACIONES	6.638,39
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	985,57
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES	83.178,24

11. DEBITO FISCAL DE IVA

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 arrojan los siguientes resultados

DEBITO FISCAL - IVA	
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE 302	-1,50
12% IVA X PAGAR	0,00
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-1.109,96
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	-963,50
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	-18,65
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-17,82
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-134,40
2% APLICABLES AL 2% 341	-5,36
30% RETENCIONES DE IVA 721	-7,22
70% RETENCIONES DE IVA 723	-2.669,18
100% RETENCIONES DE IVA 725	-263,77

[Escriba texto]

TOTAL DEBITO FISCAL - IVA	-5.191,36
----------------------------------	------------------

12. PATRIMONIO

Los saldos de las cuentas arrojan el siguiente resultado

PATRIMONIO		
VALENCIA PROAÑO ANDRES	560,00	800,00
VALENCIA CHAVEZ ARABEL	80,00	
VALENCIA CHAVEZ CHRISTIAN	80,00	
VALENCIA CHAVEZ VALERIA	80,00	
RESERVAS		
RESERVAS		6.587,78
RESERVA LEGAL	6.587,78	
RESULTADOS		
RESULTADOS EJERCICIO		-42.053,40
RESULTADOS ANTERIORES	-83.114,51	
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	125.167,91	
TOTAL PATRIMONIO:		49.441,18

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente el valor razonable de las prestaciones realizadas por el giro normal del negocio en el curso ordinario de las actividades. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones.

INGRESOS ORDINARIOS

VENTAS

VENTAS ALQUILER CON IVA F/	1.323.963,24
----------------------------	--------------

DEVOLUCIONES

[Escriba texto]

DEVOLUCIONES EN VENTA	-6.820,00
TOTAL INGRESOS	1.317.143,24

14. COSTOS Y GASTOS

Esta cuenta está conformada por los gastos realizados durante el ejercicio económico los cuales ayudan a general el ingreso necesario para el normal funcionamiento de la compañía.

COSTOS DE VENTAS	
ORGANIZACION EVENTOS	746.870,93
TOTAL COSTO DE VENTAS	746.870,93

GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	25.570,06
GASTOS VENTAS	261.586,92
SERVICIOS BASICOS	1.152,17
GASTOS IMPUESTOS	2.001,30
SERVICIOS GENERALES	80.407,62
GASTOS EXTRAORDINARIOS	621,48
TOTAL GASTOS	371.339,55

15. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Atentamente,



Jesus A. Vargas C.

Contador

REG. 042359