

ESPECTÁCULOS Y BOOKING PRODUCTIONS CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESPECTÁCULOS Y BOOKING PRODUCTIONS CIA LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO		80.780,93	
ACTIVO CORRIENTE		71.917,11	
Efectivo y equivalentes al efectivo	39.555,90		NOTA #1
Caja Chica Multibanco	45,55		
Banco Pichincha	5.552,27		
Banco De Azuero	6.800,37		
Caja principal	7.852,01		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CUENTAS NO RELACIONADOS	7.437,43		NOTA #3
Cuentas	7.437,43		
ANTICIP. POR PROVEEDORES	16.267,00		NOTA #3
Anticipos proveedores	16.267,00		
ACTIVO NO CORRIENTE	8.863,82		NOTA #6
Gratificación Retenida por Impuesto de Renta	713,57		
Anticipos Imp Renta	13.099,71		
Crédito por Retención Impuesto de Renta	235,00		
ACTIVO NO CORRIENTE		8.863,82	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.535,00	NOTA #5
Vehículos, Equipos de Transporte y Otros Vehículos	1.535,00		
Maquinos	1.535,00		
IMPROMANUALIZABLES DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-	7.328,82	
(-) Depreciación Vehículos	-	100,68	
	-	-	
PASIVO		67.562,93	
PASIVO CORRIENTE		67.562,93	
PROVEEDORES	-	3.185,27	NOTA #4
Proveedores	-	34.185,27	
PRESTAMOS SOCIOS	-	2.873,12	NOTA #7
Claudio Carrasco Guillen	-	1.604,40	
Adrian Carrasco Guillen	-	1.268,72	
IMPUESTOS DEDUCIBLES POR PAGAR	-	5.429,15	NOTA #8
IMPUESTO IVA POR PAGAR	-	5.429,15	
Iva Cobrado En Ventas	-	511,49	
Impuesto a la renta	-	5.107,50	
IMPUESTOS DEDUCIBLES POR PAGAR DEDUCIBLES	-	254,00	
IVA Transferencia Bienes Muebles y No Muebles	-	1,15	
Cuentas Retenidas 25%	-	252,85	
OBLIGACIONES DE PAGAR	-	159,20	NOTA #8

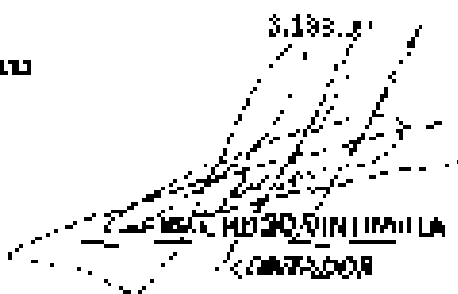
1
Firmado

ESPECTACULOS Y BOXING PRODUCTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Aportes Recibidos	259,27		
POR BENEFICIOS DEL EJERCICIO ANTERIOR	-	9.601,61	RODAS
Sumas por Pagar	-	1.571,65	
15% sobre el costo de adquisición	-	1.465,73	
Deudas Financieras	-	24,67	
Deudas Comerciales	-	209,44	
Variaciones	-	118,33	

PATRIMONIO		-	13.198,00	
CAPITAL		-	10.000,00	RODAS
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		-	10.000,00	
Indice Capital Social	8.000,00			
Adrian Gonzalez Guillen	-	4.000,00		
RESULTADOS DEL EJERCICIO			3.198,00	
Pérdida del Ejercicio	-	3.198,00		


MAX CLAUDIO ALVAREZ GUILLEN
 GERENTE GENERAL


MAX CLAUDIO ALVAREZ GUILLEN
 CONTADOR

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUCTIONS CIA. LTD.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUCTIONS CIA. LTD.
BALANCE DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS			494.196,80	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			494.196,80	NOTA 11
VENTAS CONCEPTO		494.029,07		
VENTAS DE SERVICIOS	508.199,57			
Ventas Concursos	415.771,00			
Ventas Actividades 12%	32.428,57			
DESCUENTO EN VENTAS		14.176,50		
Descuento en Ventas	14.176,50			
OTROS INGRESOS			173,73	
OTROS INGRESOS		173,73		
Otros Ingresos	173,73			
COSTOS Y GASTOS			494.425,37	
COSTOS DE CONCIERTO			252.334,31	NOTA 11
ARTISTAS INVITADOS		171.000,00		
ARTISTAS EXTRANJEROS		171.000,00		
Artistas extranjeros-eventos Terceros	171.000,00			
AQUILERO DE VARIOS			125.316,26	
AQUILERO DE VARIOS-EVENTOS TERCEROS	105.216,26	105.216,26		
Alquiler De Equipos De Sonido eventos Terceros	50.771,43			
Alquiler De Escenario eventos Terceros	50.000,00			
Alquiler De Camión-Eventos Terceros	22.222,82			
Luzes Sonidos-eventos Terceros	1.875,00			
Alquiler De Vehículo-eventos Terceros	6.000,00			
SERVICIO DE SEGURIDAD		714,05		
Personas De Seguridad Contratada-eventos Terceros	714,05			
Exhibidores Concursos-eventos Terceros	70,05			
MOMENTO DE ARTISTAS		8.850,00		
Transporte Terrestre-eventos Terceros	8.850,00			
POSPORTE ARTISTAS		1.114,00		
Propiedad de Artistas-eventos Terceros	9.000,00			
GASTOS GENERALES			191.040,96	NOTA 11
GASTOS ADMINISTRATIVOS		171.658,01		
SUELDO Y SALARIOS		1.000,00		
Salarios	1.000,00			

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUCTIONS CIA. LDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

IN EFICIENCIAS SOCIALES		909,51
Comida Autorizada	136,67	
Uniformes y Calzado	258,45	
Transporte	115,33	
Alquiler de Camión	144,06	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		227,45
Reparación de Local	89,05	
Reparación de Equipos de Comunicación	123,66	
Mantenimiento Vehículos	10,72	
SERVICIOS PUBLICOS		217,97
Telefono Celular	11,75	
Internet	161,67	
SEGURAS		225,84
Seguro Autores y Compositores Escritores	225,84	
HONORARIOS		1.139,90
Honorarios A Personal No Oficial	410,00	
Honorarios A Maestros	33,94	
Honorarios A Socios	695,96	
SERVICIOS COMUNITARIOS		50.314,77
Salarios De Correspondencia	24,65	
Comunicación	17,64	
Servicio De Parquadero	1,73	
Transporte	12,50	
Almuerzo Para Maestros	1.480,29	
Salario De Maestros	100,00	
Costo De	1.500,00	
Servicio De Logística	43.076,50	
Almuerzo Maestros	1.279,28	
ATENCIÓN AL PASAJERO		144,06
Reparación y Mantenimiento	144,06	
ALUMENADO		77.528,22
Pública y Privada	77.528,22	
Publicidad En Radio	500,00	
Publicidad En Noticias	500,00	
Publicidad En Internet	10.000,00	
Publicidad En Locales Comerciales	50,00	
Costos de Viaje y Alojamiento		1.550,72
Transporte y Alojamiento	15,37	
Alojamiento	196,50	
Tarifa Pasajero	43,61	
Tarifa Maestros	1.095,24	
COSTOS DE GESTION		280,90
Alquiler de Camión	280,90	
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		512,19

1. **Introduction**

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUCTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Salarios e Honorarios	5.842,19		
IMPUESTOS / PERJUICIOS		67.030,55	
Costos De Suministros	1.011,40		
Otros Impuestos	14.720,56		
DE PRERROGATIVA DE PROPIETARIO, CUENTA Y EQUIPO		1015,50	
Depreciacion De Vehiculos	103,68		
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		25.147,71	
IVA Que Se Carga Al Cliente	21.147,71		
OTROS GASTOS			19.384,33
GASTOS NO DEDUCIBLES		11.701,22	
Facturas Sin Recibirse	11.701,01		
Retenciones No Efectuadas	40,21		
GASTOS FINANCIEROS		2.631,73	
Ingresos A Retener	351,18		
Comisiones	7.293,50		
UTILIDAD O PERDIDA DE EJERCICIO			9.771,53

ING. CLAUDIO CARVALLO GUILLEN
 GERENTE GENERAL

ING. EUSEBIO VILLA
 CONTADOR

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- **PRODUCTIONS CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Público del Cantón Quito el 07 de Agosto de 2015, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de diez mil dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o renunciar a esta plazo, siendo sus acciones relacionadas a actividades creativas, artísticas y de entretenimiento; así como también podrá comprender las etapas o fases de producción de bienes / servicios, como: ideación, explotación, explotación, inversión, impactos en las actividades antes mencionadas.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Base de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

- **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

- **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se presentan expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (Us\$) moneda adoptada por la República de Ecuador.

- **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la Compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las resoluciones que juzgue convenientes en su defensa, mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

- **Ingresos.-**

Corresponden a los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de organización y dirección de todo de eventos públicos.

- **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Se reconocen por el método del devengado, por el valor histórico de los

ESPECTACULOS Y BOOKINGS PRODUCTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que el pago se haya efectuado con posterioridad y son imputados para la generación de ingresos.

■ **Participación a trabajadores:**

Los accionistas han dispuesto con el Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de imputarlo a la renta.

■ **Impuesto a la renta:**

La Ley de Régimen Regular Interno (Art. 37), establece la tarifa correspondiente a la renta del 22% (art. 20.5) para sociedades.

■ **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine a fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos:**

Están registrados al año de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Se han calculado con base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno para depreciación anual de los activos con las siguientes:

Activos	Vida útil
Vehículos	20 %
Máquinaria	10 %
Equipo de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y esteras	10 %

El mantenimiento de los activos es requerido con cargo a los costos del período, siempre y cuando no alargue la vida útil de los activos.

2.- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO**

A 31 de diciembre del 2015, esta comprende por la Cuenta de Caja y Cheques.

Effectivo y equivalente de efectivo	30.565,90
Total	30.565,90

Página: 17

215 PICTURAS Y BOOKING PRODUCTIONS CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de quinter de 2015, está conformada por las siguientes rubricas:

Charges	2,37.43
Subsidies, Proportions	16.56,76
Total	28.94,19

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015, está conformado por las siguientes Cuentas:

Rendimentos gerentes	720,67
Crédito Trilacarte por la Renta	15.048,71
Crédito Trilacarte del IVA	235,00
TOTAL:	16.004,38

- Las recomendaciones de los clientes son recomendaciones que nos realizan los miembros de las franquicias de ventas y no la gestión directa o indirecta del propietario causada por el mercado 2015.
- El número de clientes por la venta correspondiente al valor máximo del 1er. de la franquicia vendida en el evento "BENEFICIO DESESPERADO Y MÁS".
- El cliente de la franquicia del 1er. correspondiente al valor máximo por los clientes, el cual se le "beneficia" con el 1er. cobrado a clientes.

3.- PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Los datos de los inventarios de las plantas y equipos se obtienen a través de los equipos y plantas de producción y se actualizan en la medida de la necesidad de la información.

Uniendo el alambre al organismo por estas cue las, los cone que,

	SALES OF GOODS 2014	INTEREST INCOME	DIVIDEND INCOME	SALES OF PROPERTY 2014
2014	1,000	1,000	1,000	1,000
2015	1,000	1,000	1,000	1,000
TOTAL	2,000	2,000	2,000	2,000

6.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

Hotel Oro Verde Cuenca	7.888,00
Show TC	28.059,40
Ticketshow S.A.	5.200,70
El Empino	3.500,59
Otras cuentas	9.476,68
TOTAL	54.124,37

7.- PRETARIOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2015 está conformado por las siguientes cuentas:

Claudio Carrizosa	1.024,60
Adrian Carvallo Guillen	1.429,02
TOTAL	2.453,62

- son valores que se adeudan a los socios por prestaciones o servicios para o cancelación de bienes y servicios para la realización del evento "ENRIQUE IGLESIAS Y WISIV".

8.- OTRAS OBLIGACIONES

Al 31 de diciembre de 2015 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	256,20
Obligaciones Fiscales	330,40
Impuesto a la Renta	5.107,90
15% participación de Trabajadores	1.455,73
Provisiones para XIV Vacaciones	664,45
Sueldos por pagar	2.571,62
TOTAL	10.554,24

Están representadas principalmente por la provisión para el impuesto a la renta por el ejercicio 2015, 15% participación de trabajadores, provisiones de aportes, fondo de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2015.

9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2015, el capital social de la compañía está constituido por 10.000 participaciones de \$50.000 cada una, distribuidas de la siguiente manera:

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUCTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE NOVIEMBRE DEL 2015

SOCIOS	CAPITAL	%
Arturo Eduardo Corvalán Guillen	4.000,00	40,00%
Ulises Rodrigo Caza o Guillen	6.000,00	60,00%
TOTAL:	10.000,00	100,00%

10.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2015, fueron como sigue:

Aguilón evento "ENRIQUE F. ESJAS"	461.594,50
Aguilón evento "ENRIQUE F. ESJAS"	31.478,57
Otros ingresos	173,73
Saldo diciembre 31, 2015	494.196,80

11.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACIÓN

El origen y sus acumulaciones durante el año 2015, fueron causados como sigue:

Costo de artistas extranjeros	140.000,00
Aquilonas varios	166.470,26
Movilidad de artista	9.390,00
Alquiler de artista	2.064,00
Salarios y honorarios locales	3.749,52
Publicidad	22.928,14
Servicios contratados	50.519,27
Impuestos y contribuciones	50.000,55
Otros Gastos	54.777,54
TOTAL:	484.425,27

12.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2015, fue determinada como sigue:

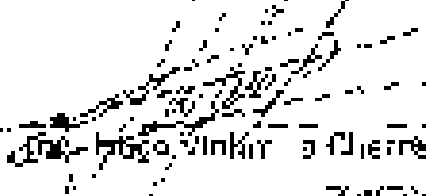
Resultado del Ejercicio	9.771,53
(-) 15% Participación de Empleados	1.465,73
(=) Utilidad después de participación de Empleados	8.305,80
(+) Gastos no deducibles	14.411,47
(-) Amortización de pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	7377,27
(-) Impuesto a la renta	5.107,80

ESPECTACULOS Y SONORINO PRODUCTIONS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

13.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estos roles, el servicio de rentas internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen girales pendientes de pago ni obligación fiscal que requiera ser provisionados.


Claudio Parvato C. S. S.
GERENTE


Roberto Vinkir S. C. S.
CONTADOR