

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.			NOTAS
SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
<b>ACTIVO</b>		<b>157070,97</b>	
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>68575,31</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			NOTA # 2
Banco Pichincha	3484,71		
Banco Del Austro	77,15		
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			NOTA # 3
Clientes	25520		
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES			NOTA # 4
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA Pagado)	112,91		
Credito Trib. Retenciones Impuesto Renta	18364,57		
Anticipos Imp Renta	13101,24		
Cred.trib. Reten. Iva 30-70-100%	4973,94		
Antl. Imp. A La Renta Espectaculos Publicos	3017,94		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>88495,66</b>	
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>			NOTA # 5
Vehiculos	100000		
Motos	1585		
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLA			NOTA # 5
(-) Depre. Acum. Vehiculos	-13089,34		
<b>PASIVO</b>		<b>-82012,88</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-82012,88</b>	
PROVEEDORES LOCALES			NOTA # 6
Proveedores	-2978,75		
PRESTAMOS SOCIOS			NOTA # 7
Claudio Carvalho Guillen	-20541,3		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS			NOTA # 8
Tarjeta De Credito-pichincha	-704,75		
IMPUESTO IVA POR PAGAR			
Retencion Iva 100%	-67,67		NOTA # 8
Iva Cobrado En Ventas	-123,89		NOTA # 8
Impuesto a la renta por pagar	-32695,96		NOTA # 12
IMPUESTO RENTA POR PAGAR 1% Y 8%			NOTA # 8
10% Honorarios Profesionales Y Dietas	-48,33		
CON EL IESS			NOTA # 8
Aportes Iess	-259,2		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
Sueldos Por Pagar	-6756,27		NOTA # 8
15% participación trabajadores	-16686,36		NOTA # 12
Decimo Tercero	-99,87		NOTA # 8
Decimo Cuarto	-450,41		NOTA # 8
Vacaciones	-600,12		NOTA # 8
<b>PATRIMONIO</b>		<b>-13198</b>	
<b>CAPITAL</b>			NOTA # 9
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO			
Claudio Carvalho Guillen	-6000	-10000	
Adrian Carvalho Guillen	-4000		
RESULTADOS ACUMULADOS			
Ganancias Acumuladas	-3198	-3198	
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>1.660,99</b>	

ING. CLAUDIO CARVALLO GUILLEN  
 GERENTE GENERAL

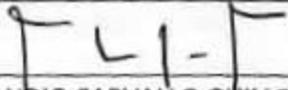
ING. HUGO VINTIMILLA CHERRES  
 CONTADOR

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.			NOTAS
BALANCE DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
<b>INGRESOS</b>			<b>- 1.022.178,85</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		- 1.020.768,79	
VENTAS CONCIERTO	- 1.020.768,79		NOTA # 10
Ventas Concierto 0%	- 100.922,00		
Ventas Auspicios 12%	- 12.170,79		
Eventos-terceros	- 908.000,00		
DESCUENTO EN VENTAS		324,00	NOTA # 10
Descuento en Ventas	324,00		
OTROS INGRESOS		1.410,06	NOTA # 10
Otros Ingresos	1.410,06		
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			<b>910.936,44</b>
COSTOS DE ARTISTAS-CONCIERTO		722.654,95	
ARTISTAS NACIONALES	81.949,28		NOTA # 11
Artistas Nacionales-eventos Terceros	81.949,28		
ARTISTAS EXTRANJEROS	217.230,77		NOTA # 11
Artistas Extranjeros-eventos Terceros	198.000,00		
Artistas Extranjeros-eventos Propios	19.230,77		
ALQUILER DE VARIOS-EVENTOS TERCEROS		317.144,19	NOTA # 11
Alquiler De Equipos De Sonido-eventos Terceros	78.675,56		
Alquiler De Escenario-eventos Terceros	3.214,29		
Equipos Sanitarios-eventos Terceros	5.525,00		
Animacion-eventos Terceros	35.820,70		
Servicios Prestados-eventos Terceros	166.007,14		
Insumos Camerinos-eventos Terceros	1.198,87		
Alimentacion Artistas-eventos Terceros	1.507,22		
Alquiler De Coliseo- Eventos Propios	9.110,00		
Alquiler De Equipos De Sonido-eventos Propios	12.000,00		
Servicios Tecnicos-eventos Propios	1.900,00		
Alimentacion Artistas-eventos Propios	1.585,41		
Alquiler De Vallas-eventos Propios	600,00		
SERVICIO DE SEGURIDAD		14.564,00	NOTA # 11
Personal De Seguridad Contratada-eventos Propios	14.564,00		
MOVILIZACION-ARTISTAS		70.318,81	NOTA # 11
Tkt Emitidos-eventos Terceros	40.464,04		
Transporte Terrestre-eventos Terceros	19.879,49		
Tkt Emitidos-eventos Propios	8.893,28		
Transporte Terrestre-eventos Propios	900,00		
Seguro De Viajes Artista-propios	182,00		
HOSPEDAJE ARTISTAS		21.447,90	NOTA # 11
Hospedaje Artistas-eventos Terceros	20.570,10		
Hospedaje Artistas-eventos Propios	877,80		

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.			NOTAS
BALANCE DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016			
GASTOS GENERALES		188.281,49	
SUELDOS Y SALARIOS	14.400,00	14.400,00	NOTA # 11
Sueldos	14.400,00		
BENEFICIOS SOCIALES		4.884,27	NOTA # 11
Décimo Tercer Sueldo	1.199,88		
Décimo Cuarto Sueldo	1.098,00		
Vacaciones	600,12		
Aporte Patronal	1.749,60		
Fondos De Reserva	236,67		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		973,13	NOTA # 11
Mantenimiento Vehiculos	973,13		
SERVICIOS PUBLICOS		116,80	NOTA # 11
Teléfono Celular	30,00		
Internet	86,80		
SEGUROS		1.666,96	NOTA # 11
Seguros De Vehiculo	1.577,68		
Seguro De Robo	89,28		
HONORARIOS		2.037,29	NOTA # 11
Honorarios A Personas Naturales	1.788,33		
Honorarios A Notarios	248,96		
SERVICIOS CONTRATADOS		7.856,07	NOTA # 11
Servicios De Correspondencia	49,48		
Combustible	1.647,11		
Alimentos Para Bares	2.335,36		
Servicio De Logistica	3.824,12		
ATENCION AL PERSONAL		185,36	NOTA # 11
Refrigerios/almuerzos	185,36		
PUBLICIDAD		16.780,55	NOTA # 11
Publicidad En Radios	6.745,13		
Publicidad En Diarios	1.901,79		
Publicidad En Vallas	7.333,63		
Publicidad En Locales Comerciales	800,00		
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION		2.839,13	NOTA # 11
Refrigerios/almuerzos	432,51		
Hospedajes	510,28		
Combustible	13,16		
Tkt Emitidos	1.869,10		
Atencion Personal	14,08		
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		2.827,36	NOTA # 11
Utiles De Oficina	2.827,36		
IMPUESTOS / PERMISOS		59.043,46	NOTA # 11
Impuestos Municipales	69,10		
Otros Impuestos	58.974,36		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12.983,66	NOTA # 11
Depreciacion De Vehiculos	12.983,66		
IVA QUE SE CARGA AL GASTO		8.963,10	NOTA # 11
Iva Que Se Carga Al Gasto	8.963,10		
GASTOS NO DEDUCIBLES		50.145,30	NOTA # 11
Facturas Sin Requisito	49.845,46		
Retenciones No Efectuadas	289,40		
Multas E Intereses	10,44		
GASTOS FINANCIEROS		2.579,05	NOTA # 11
Intereses A Bancos	148,85		
Comisiones	2.430,20		
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>21.213,43</b>	

  
**ING. CLAUDIO CARVALLO GUILLEN**  
**GERENTE GENERAL**

  
**ING. HUGO VINTIMILLA CHERES**  
**CONTADOR**

## **1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

- **PRODUSHOWS CIA. LTDA.-** La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el señor Notario Primero del Cantón Cuenca 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 restringirse este 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, comercialización, exportación, explotación, inversión, importación de actividades antes mencionada.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

- **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

- **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 encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del 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 decisiones 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 ingresos obtenidos por la prestación de servicios de organización y dirección de todo de eventos públicos.

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

Son registrados por el método del devengado, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2015) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al 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 costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<b><u>Activos</u></b>	<b><u>Tasas</u></b>
Vehículos	20 %
Maquinaria	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

**2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Efectivo y equivalente de efectivo	3.484,71
<b>Total</b>	<b>3.484,71</b>

**3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	25.520,00
<b>Total</b>	<b>25.520,00</b>

**4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2016, está conformado por las siguientes cuentas:

Retenciones de clientes	18.364,57
Crédito Tributario por la Renta	16.119,18
Crédito tributario del Iva	4.973,94
<b>TOTAL:</b>	<b>39.570,60</b>

- Las retenciones de los clientes, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2016.
- El crédito tributario por la renta corresponde al valor sobrante del anticipo por el 3% de la taquilla vendida en el evento "ENRIQUE IGLESIAS Y WISIN" en el año 2015 y por el 3% de la taquilla vendida en el evento "TOPA EN JUNIOR EXPRESS" realizado en Junio del 2016.
- El crédito tributario del iva corresponde al valor retenido por los clientes, el cual será liquidado con el iva cobrado a clientes.

**5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

Los activos considerados como propiedad planta y equipo se encuentra a nombre de la empresa y no se mantiene ninguna obligación en la adquisición de los mismos.

Durante el año 2015 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2016	AUMENTOS 2016	DISMINUCION ES 2016	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
VEHICULOS	1.585,00	100.000,00	0,00	101.585,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-105,68	-12.983,66	0,00	-13.089,34
<b>TOTAL</b>	<b>1.479,32</b>	<b>87.016,34</b>	<b>0,00</b>	<b>88.495,66</b>

**6.- PROVEEDORES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2016 está conformado por las siguientes cuentas:

Quinta Lucrecia Cia. Ltda.	1.512,00
Vintimilla Cherres Hugo Rene	435,00
Riogas Cia. Ltda.	452,42
Otras cuentas	579,33
<b>TOTAL:</b>	<b>2.978,75</b>

**7.- PRESTAMOS SOCIOS.-**

Al 31 de diciembre del 2016 está conformado por las siguientes cuentas:

Claudio Carvallo Guillen	20.541,30
<b>TOTAL:</b>	<b>20.541,30</b>

- Son valores que se adeudan al socio por préstamos concedidos para la cancelación de servicios a los artistas para la realización del evento "JUAN MAGAN Y OZUNA", el mismo que solo se prestó los servicios de los artistas y no el evento como tal.

**8.- OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2016 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	259,20
Obligaciones Fiscales	239,89
Impuesto a la Renta	32.695,96
15% participación Trabajadores	16.686,36
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	1.150,40
Sueldos por pagar	6.756,27
Obligaciones con TC-Pichincha	704,75
<b>TOTAL:</b>	<b>58.492,83</b>

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2016, 15% participación de trabajadores, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2016.

**9.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del año 2016, el capital social de la compañía está constituido por 10.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>%</b>
Adrian Patricio Carvallo Guillen	4.000,00	60.00%
Claudio Rodrigo Carvallo Guillen	6.000,00	40.00%
<b>TOTAL:</b>	<b>10.000,00</b>	<b>100,00%</b>

**10.- VENTAS**

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2016, fueron como sigue:

Taquilla evento "TOPA EN JUNIOR EXPRESS"	100.598,00
Evento "CONTONIZACIÓN DE LA PROVINCIA DE SUCUMBIOS-LAGO AGRIO"	812.000,00
Venta de artistas "JUAN MAGAN Y OZUNA"	96.000,00
Auspicios "TOPA EN JUNIOR EXPRESS"	12.170,79
Otros Ingresos	1.410,06
<b>Saldo diciembre 31, 2015</b>	<b>1.022.178,85</b>

**11.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2016, fueron causados como sigue:

Costo de artistas extranjeros y nacionales	299.180,05
Alquileres varios	317.144,19
Movilidad de artista	70.318,81
Hospedaje artista	21.447,90
Sueldos y beneficios sociales	19.284,27
Publicidad	16.780,55
Servicios de Seguridad	14.564,00
Servicios contratados	12.835,61
Impuestos y contribuciones	59.043,46
Otros Gastos	80.337,60
<b>TOTAL:</b>	<b>910.936,44</b>

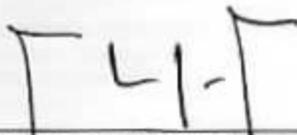
**12.- IMPUESTO A LA RENTA.-**

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2016, fue determinado como sigue:

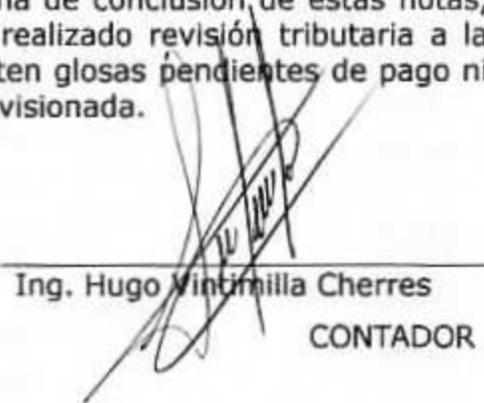
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>111.242,41</b>
(-) 15% Participación de Empleados	16.686,36
(=) Utilidad después de participación de empleados	94.556,05
(+) Gastos no deducibles	54.061,97
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	148.618,02
(-) <b>Impuesto a la renta</b>	<b>32.695,96</b>

**13.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-**

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisión tributaria a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Claudio Carvallo Guillen  
GERENTE

  
Ing. Hugo Vintimilla Cherras

CONTADOR