

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.			
SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			NOTAS
<b>ACTIVO</b>			<b>192.822,85</b>
ACTIVO CORRIENTE		124.644,19	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.428,22		NOTA # 2
Banco Pichincha	26.487,88		
Banco Del Austro	77,15		
caja principal	863,19		
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	34.370,00		NOTA # 3
Clientes	34.370,00		
ANTICIPO A PROVEEDORES	25.657,67		NOTA # 4
anticipo a proveedores	25.000,00		
Seguros anticipados	657,67		
INVENTARIOS EN PROCESO	24.916,30		NOTA # 4
Evento en proceso	24.916,30		
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	12.272,00		NOTA # 4
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA Pagado)	93,14		
Credito Trib. Retenciones Impuesto Renta	9.126,11		
Cred.trib. Reten. Iva 30-70-100%	3.052,75		
ACTIVO NO CORRIENTE		68.178,66	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	101.585,00		NOTA # 5
Vehiculos	100.000,00		
Motos	1.585,00		
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLA	- 33.406,34		NOTA # 5
(-) Depre. Acum. Vehiculos	- 33.406,34		
<b>PASIVO</b>			<b>111.312,98</b>
PASIVO CORRIENTE		111.312,98	
PROVEEDORES LOCALES	3.828,69		NOTA # 6
Proveedores	3.828,69		
PRESTAMOS SOCIOS	56.650,17		NOTA # 7
Claudio Carvallo Guillen	6.582,09		
Adrian Carvallo Guillen	50.068,08		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.112,13		NOTA # 8
Tarjeta De Credito-pichincha	11.112,13		
IMPUESTO IVA POR PAGAR	4.512,70		
Retencion Iva 100%	17,60		NOTA # 8
Impuesto a la renta por pagar	4.495,10		NOTA # 8
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	61,39		NOTA # 8
Retenciones en la fuente x pagar	61,39		
CON EL IESS	518,40		NOTA # 8
Aportes less	518,40		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	34.629,49		
Sueldos Por Pagar	12.535,93		NOTA # 8
15% participación trabajadores	1.931,80		NOTA # 8
Decimo Tercero	1.299,87		NOTA # 8
Decimo Cuarto	1.575,41		NOTA # 8
Vacaciones	600,12		NOTA # 8
Otros por pagar	16.686,36		
<b>PATRIMONIO</b>			<b>75.058,09</b>
CAPITAL		10.000,00	NOTA # 9
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	10.000,00		
Claudio Carvallo Guillen	6.000,00		
Adrian Carvallo Guillen	4.000,00		
RESULTADOS ACUMULADOS		65.058,09	
Ganancias Acumuladas	65.058,09		
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>6.451,78</b>

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.			
BALANCE DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017			NOTAS
<b>INGRESOS</b>			<b>385.529,34</b>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS CONCIERTO		349.115,89	NOTA # 10
Eventos-terceros	349.115,89		
OTROS INGRESOS		36.413,45	NOTA # 10
venta de vehiculos	35.600,00		
Otros Ingresos	813,45		
<b>COSTOS Y GASTOS</b>			<b>379.077,56</b>
COSTOS DE ARTISTAS-CONCIERTO		241.718,22	
ARTISTAS NACIONALES		27.852,03	NOTA # 11
Artistas Nacionales-eventos Terceros	27.852,03		
ARTISTAS EXTRANJEROS		109.832,94	NOTA # 11
Artistas Extranjeros-eventos Terceros	109.832,94		
ALQUILER DE VARIOS-EVENTOS TERCEROS		37.528,19	NOTA # 11
Alquiler De Equios De Sonido-eventos Terceros	3.000,00		
Alquiler De Escenario-eventos Terceros	5.600,00		
Alimentacion camerinos-eventos Terceros	212,00		
Servicios Prestados-eventos Terceros	28.417,30		
Insumos Camerinos-eventos Terceros	298,89		
MOVILIZACION-ARTISTAS		57.805,32	NOTA # 11
Tkt Emitidos-eventos Terceros	56.325,32		
Transporte Terrestre-eventos Terceros	1.480,00		
HOSPEDAJE ARTISTAS		8.699,74	NOTA # 11
Hospedaje Artistas-eventos Terceros	8.699,74		
GASTOS GENERALES		130.932,43	
SUELDOS Y SALARIOS		14.400,00	NOTA # 11
Sueldos	14.400,00		
BENEFICIOS SOCIALES		5.874,72	NOTA # 11
Décimo Tercer Sueldo	1.200,00		
Décimo Cuarto Sueldo	1.125,00		
Vacaciones	600,12		
Aporte Patronal	1.749,60		
Fondos De Reserva	1.200,00		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		6.429,29	NOTA # 11
Mantenimiento Vehiculos	6.429,29		
SEGUROS		1.972,89	NOTA # 11
Seguros De Vehiculo	1.972,89		
HONORARIOS		10.645,55	NOTA # 11
Honorarios A Personas Naturales	10.645,55		
SERVICIOS CONTRATADOS		3.052,33	NOTA # 11
Servicios De Correspondencia	21,12		
Combustible	2.738,53		
Servicio De Logistica	292,68		
ATENCION AL PERSONAL		541,78	NOTA # 11
Refrigerios/almuerzos	541,78		
PUBLICIDAD		750,00	NOTA # 11
Publicidad En Vallas	750,00		
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION		3.314,87	NOTA # 11
Refrigerios/almuerzos	227,75		
Hospedajes	72,78		
Combustible	587,88		
Tkt Emitidos	1.761,49		
Atencion Personal	664,97		
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		388,00	NOTA # 11
Utiles De Oficina	388,00		
IMPUESTOS / PERMISOS		19.183,85	NOTA # 11
Otros Impuestos	19.183,85		
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		24.336,66	NOTA # 11

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.  
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Depreciacion De Vehiculos	24.336,66		
PERDIDA EN VENTA DE PPYE		36.176,98	
Perdida en venta de PPYE	36.176,98		
GASTOS NO DEDUCIBLES		2.965,70	NOTA # 11
Facturas Sin Requisito	2.868,01		
Retenciones No Efectuadas	88,29		
Multas E Intereses	9,40		
GASTOS FINANCIEROS		899,81	NOTA # 11
Intereses A Bancos	118,49		
Comisiones	781,32		
IMPUESTOS CORRIENTES		6.426,91	NOTA # 12
15% Part. Trabajadores	1.931,80		
22% Imp. a la Renta	4.495,10		
<b>UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>6.451,78</b>

**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 2017) 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.

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

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

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Efectivo y equivalente de efectivo	27.428,22
<b>Total</b>	<b>27.428,22</b>

**3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	34.370,00
<b>Total</b>	<b>34.370,00</b>

**4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPOS**

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	9.126,11
Crédito tributario del Iva	3.145,89
Anticipo de proveedores	25.657,67
Eventos en proceso	24.916,30
<b>TOTAL:</b>	<b>62.845,97</b>

- Las retenciones de los clientes, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y crédito de año anteriores va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2017.
- El crédito tributario del iva corresponde al valor retenido por los clientes, el cual será liquidado con el iva cobrado a clientes.
- El anticipo a proveedores comprende, el valor de seguros por devengar, anticipo a los artistas: BRONCO y DESPECHO VS VALLENATO a ser realizados en el año 2018.
- Evento en proceso es todo lo que se ha invertido hasta el momento por el concierto de DESPECHO VS VALLENATO.

**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 2017 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 2017**

	SALDO AL 01 DE ENRO DEL 2017	AUMENTOS 2017	DISMINUCION ES 2017	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
VEHICULOS	101.585,00	40.196,64	-40.196,64	101.585,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-13.089,34	-24.336,66	4.019,66	-33.406,34
<b>TOTAL</b>	<b>88.495,66</b>	<b>15.859,98</b>	<b>36.176,98</b>	<b>68.178,66</b>

**6.- PROVEEDORES POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

Internacional Travel Itgroup Cia. Ltda.	2.114,68
Medina Iza Jorge	2.250,00
Riogas Cia. Ltda.	711,84
Otras cuentas	1.247,83
<b>TOTAL:</b>	<b>3.828,69</b>

**7.- PRESTAMOS SOCIOS.-**

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

Claudio Carvallo Guillen	6.582,09
Adrian Carvallo Guillen	50.068,08
<b>TOTAL:</b>	<b>56.650,17</b>

- Son valores que se adeudan al socio por préstamos concedidos para la cancelación de servicios a los artistas para la realización del evento los eventos realizados por el año 2017.

**8.- OTRAS OBLIGACIONES.-**

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	518,40
Obligaciones Fiscales	78,99
Impuesto a la Renta	4.495,10
15% participación Trabajadores	1.931,80
Provisiones para XIII, XIV, Vacaciones	3.475,40
Sueldos por pagar	29.222,29
Obligaciones con TC-Pichincha	11.112,13
<b>TOTAL:</b>	<b>50.834,11</b>

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2017, 15% participación de trabajadores, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2017.

**9.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del año 2017, 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 2017, fueron como sigue:

Logística CNCO	5.060,00
Fiestas Lago Agrio	250.655,89
Fiestas Nabon "Alberto Plaza"	31.700,00
Sebastian Yatra – Manuel Turizo	56.700,00
Sonora Dinamita – Lago Agrio	5.000,00
Otros Ingresos	36.413,45
<b>Saldo diciembre 31, 2015</b>	<b>385.529,34</b>

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

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017, fueron causados como sigue:

Costo de artistas extranjeros y nacionales	137.684,97
Alquileres varios	37.528,19
Movilidad de artista	57.805,32
Hospedaje artista	8.699,74
Sueldos y beneficios sociales	20.274,72
Honorarios	10.645,55
Baja de activos por venta	36.176,98
Impuestos y contribuciones	19.183,85
Otros Gastos	51.078,24
<b>TOTAL:</b>	<b>379.077,56</b>

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

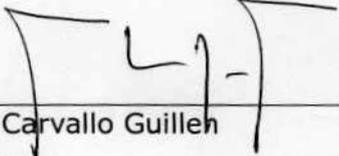
**12.- IMPUESTO A LA RENTA.-**

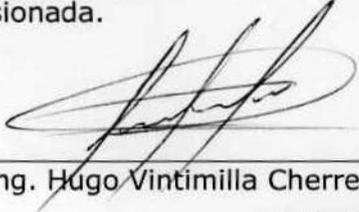
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2016, fue determinado como sigue:

<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>12.878,69</b>
(-) 15% Participación de Empleados	1.931,80
(=) Utilidad después de participación de empleados	10.946,89
(+) Gastos no deducibles	9.485,36
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	20.432,25
<b>(-) Impuesto a la renta</b>	<b>4.495,10</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 Carvalho Guillen  
GERENTE

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Hugo Vintimilla Cherras  
CONTADOR