

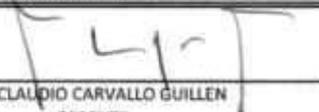
**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.		NOTAS
SITUACION FINANCIERA		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
ACTIVO		335.560,61
ACTIVO CORRIENTE	242.856,51	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.076,77	nota # 2
ANTICIPO A PROVEEDORES	178.145,74	nota # 3
INVENTARIOS EN PROCESO	51.075,59	nota # 4
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	8.558,41	nota # 4
ACTIVO NO CORRIENTE	92.704,10	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	101.830,55	nota # 5
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLA	- 33.406,34	nota # 5
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	24.279,89	nota # 6
Activo por impuestos diferidos	24.279,89	
PASIVO		315.564,87
PASIVO CORRIENTE	315.564,87	
PROVEEDORES LOCALES	18.035,50	nota # 7
PRESTAMOS SOCIOS	94.084,17	nota # 8
OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.875,23	nota # 9
IMPUESTO IVA POR PAGAR	3.307,42	nota # 9
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	315,29	nota # 9
CON EL IESS	1.824,13	nota # 9
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	51.123,13	nota # 9
ANTICIPO CLIENTES	145.000,00	nota # 9
PATRIMONIO		98.109,88
CAPITAL	10.000,00	
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	10.000,00	nota # 10
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	16.600,00	nota # 11
RESULTADOS ACUMULADOS	71.509,88	nota # 12
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		78.114,14

ING. CLAUDIO CARVALLO GUILLÉN
GERENTE

ING. HUGO VIMPIVILLA CHERRES
CONTADOR

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.			NOTAS
BALANCE DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018			
INGRESOS		120.888,88	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTAS CONCIERTO	120.875,50		nota # 13
OTROS INGRESOS	13,38		nota # 13
COSTOS Y GASTOS		199.003,02	
COSTOS DE ARTISTAS-CONCIERTO		152.114,12	
ARTISTAS EXTRANJEROS	40.000,00		nota # 14
Artistas Extranjeros-eventos Propios	30.000,00		
ALQUILER DE VARIOS-EVENTOS PROPIOS	62.058,17		nota # 14
SERVICIOS DE SEGURIDAD	5.350,56		nota # 14
MOVILIZACION-ARTISTAS	40.292,28		nota # 14
HOSPEDAJE ARTISTAS	3.420,11		nota # 14
SEGUROS CONTRATADOS	993,00		nota # 14
GASTOS GENERALES		68.251,37	
SUELDOS Y SALARIOS	14.477,16		nota # 14
BENEFICIOS SOCIALES	5.143,56		nota # 14
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2.476,28		nota # 14
SEGUROS	2.576,82		nota # 14
HONORARIOS	223,77		nota # 14
SERVICIOS CONTRATADOS	4.118,16		nota # 14
ATENCION AL PERSONAL	155,17		nota # 14
PUBLICIDAD	11.472,24		nota # 14
GASTOS DE VIAJE Y MOVILIZACION	1.635,59		nota # 14
GASTOS DE GESTION	435,02		nota # 14
MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	75,04		nota # 14
IMPUESTOS / PERMISOS	23.102,54		nota # 14
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.295,32		nota # 14
GASTOS FINANCIEROS	1.064,70		nota # 14
IMPUESTOS CORRIENTES		21.362,47	nota # 15
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		78.114,14	
 ING. CLAUDIO CARVALLO GUILLEN GERENTE		 ING. HUGO VINTIMILLA CHÉRRÉS 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 28% (año 2018) 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:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
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.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, está compuesto por la cuentas de Caja y Bancos:

Efectivo y equivalente de efectivo	5.076.77
Total	5.076.77

3.- ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Anticipo Marco Antonio Solís	178.145.74
Total	178.145.74

4.- IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPOS

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	7.922.28
Crédito tributario del Iva	636.13
Gastos Anticipados	51.075.59
TOTAL:	59.634.00

- Las retenciones de los clientes, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas y crédito de años anteriores va a servir para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2018.
- El crédito tributario del iva corresponde al valor de Iva cancelado en las distintas compras.
- Evento en proceso es todo lo que se ha invertido hasta el momento por el concierto de MARCO ANTONIO SOLIS.

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 2018 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 2018**

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2018	AUMENTOS 2018	DISMINUCION ES 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
VEHICULOS	101.585,00			101.585,00
DEPRECIACION ACUMULADA	-33.406.34			-33.406,34
TOTAL	68.178.66			68.178,66

6.- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Por la pérdida obtenida por el año 2018 se genero impuestos diferidos por un valor de \$ 24.279.89 que podrá ser compensada hasta los 5 años posteriores a la misma.

7.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

Internacional Travel Itgroup Cia. Ltda.	621.87
Mera Mendoza Jenny	3.272.00
Riogas Cia. Ltda.	4.534.15
Onda Positiva	3.298.29
EFE medio	2.136.75
Otras cuentas	4.172.44
TOTAL:	18.035.50

8.- PRESTAMOS SOCIOS.-

Al 31 de diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

Claudio Carvallo Guillen	54.554.77
Adrian Carvallo Guillen	39.529.40
TOTAL:	94.084.17

- Son valores que se adeudan al socio por préstamos concedidos para la cancelación de servicios a los artistas para la realización del evento Marco Antonio Solís 2019.

9.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2018 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones con el I.E.S.S.	1.824.13
Obligaciones Fiscales	705.29

**ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Impuesto a la Renta	2.917.42
Obligaciones con Empleados	51.123.13
Obligaciones con TC	1.875.23
Anticipo clientes	145.000.00
TOTAL:	201.569.97

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2018, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente e Iva a proveedores por el mes de diciembre del 2018 y anticipo de venta de taquilla del Show Marco Antonio Solís 2019.

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018, el capital social de la compañía está constituido por 10.000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

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

11.- APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del año 2018, se compone de:

SOCIOS	valor
Adrian Patricio Carvallo Guillen	9.960.00
Claudio Rodrigo Carvallo Guillen	6.640.00
TOTAL:	16.600.00

12.- UTILIADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del año 2018, se compone de:

UTILIDAD-2015	3.198.00
UTILIDAD-2016	61.860.09
UTILIDAD-2017	6.451.79
TOTAL:	71.509.88

13.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2018, fueron como sigue:

Piso 21	33.500.00
Despecho VS Vallenato	87.375.50
Otros Ingresos	13.38
Saldo diciembre 31, 2018	120.888.88

14.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION

ESPECTACULOS Y BOOKING PRODUSHOWS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018, fueron causados como sigue:

Costo de artistas extranjeros	40.000.00
Alquileres varios	62.058.17
Movilidad de artista	40.292.28
Seguridad	6.343.56
Hospedaje	3.420.11
Sueldos y beneficios sociales	19.620.72
Publicidad	11.472.24
Impuestos y contribuciones	23.102.54
Otros Gastos	14.065.87
TOTAL:	220.365.49

15.- IMPUESTO A LA RENTA.-

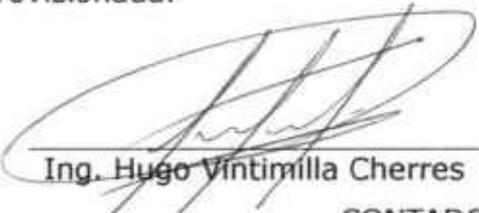
Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2018, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	-99.476.61
(-) 15% Participación de Empleados	0.00
(=) Utilidad después de participación de empleados	-99.476.61
(+) Gastos no deducibles	2.357.07
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	-97.119.54
(-) Impuesto a la renta(anticipo imp. renta)	2.917.42

16.- 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