

**CORPORACION EL BALCON DE LOS
ARTISTAS**

INFORME FINANCIERO

DICIEMBRE 31 DE 2.018 Y 2.017

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

INFORME FINANCIERO DICIEMBRE 31 DE 2.018 Y 2.017

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA DE LA CORPORACION EL BALCON DE LOS ARTISTAS.

CERTIFICAMOS QUE se han verificado y tomado fielmente de los libros de la sociedad, el contenido de los estados financieros de la misma al corte del 31 de Diciembre de 2.018, conformados por el Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujos de efectivo, Estado de Cambios de la situación financiera y el Estado de Cambios en el Patrimonio, y que estos presentan razonablemente la situación financiera de la sociedad. Además, todos sus registros fueron llevados de conformidad a las normas legales, la técnica contable y normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia; las operaciones registradas en sus libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de accionistas. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Además, de acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

- Los activos y pasivos de la Compañía existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
- Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
- Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la Compañía; en el año correspondiente.
- Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

La anterior certificación para dar cumplimiento a la ley 222, Art.37 de 1995, decreto 2649 de 1993, incluyendo sus correspondientes Notas.

MARTHA ELENA ALVAREZ OSSA
Representante Legal.

BEATRIZ ELENA ARISTIZABAL Z
Contadora Pública
T.P Nro 96589-T

CORPORACION EL BALCON DE LOS ARTISTAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2.018

(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 1. Base de Presentación y Principales Políticas y Practicas Contables.

- **Base de Presentación.**

Para sus registros contables y para la presentación de sus estados financieros con corte (Diciembre 31/18), la Entidad observa principios de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, que son prescritos por disposición legal.

- **Principales políticas y prácticas contables.**

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior:

a) **Clasificación de activos y pasivos.**

Los activos y pasivos se clasifican según el uso a que se destinan o según el grado de realización, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes aquellas sumas que serán realizables o exigibles, respectivamente, en un plazo no mayor a un año.

b) **Deudores.**

Representan derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de operaciones de crédito (Anticipos y avances) o prestamos (Empleados).

c) Propiedad, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo que en lo pertinente incluye (a) gastos de financiación incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula sobre el costo ajustado por inflación por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para construcciones, 10% para equipos de oficina.

d) Cuentas por pagar.

Representan obligaciones a cargo de la Empresa originadas en bienes o servicios recibidos para el desarrollo del objeto social. Se registran por separado en orden a su importancia.

e) Obligaciones laborales.

Comprenden el valor de los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de normas legales. Durante el periodo registra estimaciones globales que son ajustadas al final del ejercicio, determinando el monto a favor de cada empleado, de conformidad con a las disposiciones legales (Ley 50 de 1.990 y normas posteriores y anteriores).

f) Reconocimiento de Ingresos, costos y gastos.

Los ingresos provenientes de las actividades de la empresa se dan al desarrollo de su objeto social. Se reconocen en el momento que se genera su causa, los demás ingresos no operacionales se reconocen en el mes que se causan. Los costos y gastos se registran con base en la causación.

Nota 2. Disponible

Al 31 de diciembre de 2.018 el disponible está representado en Caja y cuenta de ahorro.

Nota 3. Deudores

	2018	2017	% Crec.
Cientes	18,788,000	77,625,000	
Anticipo impuesto y contrib	3,899,000	-	
	\$ 22,687,000	\$ 77,625,000	-70.77%

Nota 4. Activos no corrientes

	Costo ajustado	
	2018	2017
Equipo de Oficina	37,791,000	34,953,000
	\$ 37,791,000	\$ 34,953,000

Nota 5. Obligaciones Financieras

	2018	2017	% Crec.
Obligaciones Financieras	472,000	-	
	\$ 472,000	\$ -	#¡DIV/0!

Nota 6. Costos y Gastos por pagar

	2018	2017	% Crec.
Costo y gastos x pag	2,281,000	37,664,000	
	\$ 2,281,000	\$ 37,664,000	-93.94%

Nota 7. Retención en la Fuente

	2018	2017	% Crec.
Retención en la Fuer	213,000	-	
	\$ 213,000	\$ -	#¡DIV/0!

Nota 8. Retenciones y Aportes de Nomina

	2018	2017	% Crec.
Retenciones y Aportes de Nomina	765,000	-	
	\$ 765,000	\$ -	100.00%

Nota 9. Acreedores varios

	2018	2017	% Crec.
Acreedores Varios	11,736,000	16,500,000	
	\$ 11,736,000	\$ 16,500,000	-40.59%

**Nota No. 10. Pasivos
Estimados y Provisiones**

	2018	2017	% Crec.
Pasivos estimados y provisiones:	1,346,000	-	
	\$ 1,346,000	\$ -	100.00%

**Nota 11. Anticipos y
Avances Recibidos**

	2018	2017	% Crec.
Anticipos y Avances Rec	24,192,000	11,496,000	
	\$ 24,192,000	\$ 11,496,000	



BEATRIZ ELENA ARISTIZABAL ZULUAGA
Contadora Pública
T.P 96589- T