

**"PRODUCCIONES
KROC S.A."**

**Notas a los Estados Financieros por el periodo terminado al
31 de diciembre del 2012**

PRODUCCIONES KROC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

"PRODUCCIONES KROC S.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (expresado en dólares norteamericanos)

<u>ACTIVOS</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES	Notas	61.954,50	44.314,17
Bancos	(1)	57.145,25	38.134,43
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	952,12	2.537,43
Credito Tributario	(3)	3.857,13	3.642,31
ACTIVOS NO CORRIENTES		15.030,80	19.225,44
Propiedad, planta y equipo neto	(4)	<u>15.030,80</u>	<u>19.225,44</u>
TOTAL ACTIVOS		76.985,30	63.539,61

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES		17.827,65	36.556,89
Cuentas por Pagar		---	23.052,10
Gastos Acumulados	(5)	205,05	1.421,01
Impuestos por Pagar	(6)	10.797,40	6.973,80
Apartados		7.333,44	5.109,98
PATRIMONIO		58.649,41	36.982,72
Capital Suscrito Pagado		5.000,00	5.000,00
Reserva Legal		2.198,27	---
Utilidades No Distribuidas		19.784,45	---
Utilidad Despues de Impuestos		31.666,69	21.982,72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		76.985,30	63.539,61


 Sr. Manuel Barreno
 GERENTE


 Lcdo. Pablo Villacis
 CONTADOR PUBLICO AUDITOR
 Reg. No. 27904

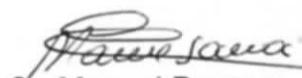
“PRODUCCIONES KROC S.A.”
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(expresado en dólares norteamericanos)

INGRESOS	Notas	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Ventas en Fletes		90.548,18	48.802,12
Otros ingresos	(8)	8,03	24,96
TOTAL INGRESOS		90.556,21	48.827,08

EGRESOS

(-)Gastos Administrativos y Ventas			
Personal	(11)	7.854,22	5.287,03
Servicios	(12)	19.357,67	4.934,78
Suministros	(13)	7.301,49	1.499,34
Otros gastos administrativos	(14)	7.078,70	2.993,25
(-)Gastos Financieros			
Interes y Comisiones Bancarios	(15)	74,53	46,18
TOTAL GASTOS		41.666,61	14.760,58

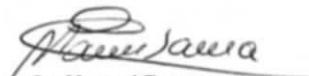
(=)Utilidad Del Ejercicio		48.889,60	34.066,50
(-) 15% Participación Trabajadores	(7)	7.333,44	5.109,98
(-) 25% Impuesto a la Renta	(7)	9.889,47	6.973,80
Utilidad Neta del Ejercicio		31.666,69	21.982,72


Sr. Manuel Barreno
GERENTE


Lcdo. Pablo Villacis
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
Reg. No. 27904

PRODUCCIONES KROC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
al 31 de diciembre del 2012
(en dólares norteamericanos)

	Capital en Acciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidad No Distribuidas	Utilidades del Ejercicio	Total
Saldo Inicial	5.000,00	-	-	-	21.982,72	26.982,72
Utilidades ejercicio 2012				-	48.889,60	48.889,60
Aplicaciones Utilidades 2011				19.784,45	(19.784,45)	-
Aplicaciones Reservas 2011		2.198,27	-	-	(2.198,27)	-
Aplicaciones trabajadores					(7.333,44)	(7.333,44)
Aplicaciones Impuesto a la renta					(9.889,47)	(9.889,47)
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	5.000,00	2.198,27	-	19.784,45	31.666,69	58.649,41


Sr. Manuel Barreno
Gerente


Lcdo. Pablo Villacís
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
Reg.No. 27904

PRODUCCIONES KROC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre de 2012,
(Expresado en dólares americanos)

	2011
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-
Pagado a proveedores y empleados	(72.915,88)
Intereses ganados	-
Recibido por clientes	<u>91.926,70</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	19.010,82
 FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo	-
Adiciones de Cargos Diferidos	-
Adquisición de Inversiones en acciones	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>
 FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aportes socios	-
Préstamos Terceros	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	<u>-</u>
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Disminución neta durante el año	19.010,82
Saldo al inicio del año	<u>38.134,43</u>
Saldo al final del año	<u><u>57.145,25</u></u>

COMPOSICION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Caja	-
Bancos	57.145,25
Inversiones Financieras	-
	<u><u>57.145,25</u></u>

Conciliación del Utilidad del año con el efectivo neto proveniente en actividades de operación

Utilidad del año	48.889,60
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo	4.194,64
Cambios en activos y Pasivos	
Cuentas por Cobrar	1.585,31
Gastos pagados por anticipado y otros activos	(214,82)
Cuentas por Pagar	(35.443,91)
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	<u><u>19.010,82</u></u>


 SR. MANUEL BARRENO
 GERENTE GENERAL


 LCDO. PABLO VILLACIS
 CONTADOR

**PRODUCCIONES KROC S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1. INFORMACION GENERAL

Producciones Kroc S.A. es una sociedad anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la provincia de Pichincha ciudad de Quito, Av. Colón y Versalles. Su actividad principal es la producción y promoción de eventos artísticos musicales.

2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS MAS SIGNIFICATIVAS.

- Se ha elaborado el estado de situación financiera adjunto de "Producciones Kroc S.A." y los estados conexos de resultados y de cambios en el patrimonio por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2012. Los estados financieros son hechos económicos y financieros de responsabilidad de la Administración de la Compañía, mi responsabilidad es su estructuración y la interpretación de estos estados financieros.
- La elaboración de estos estados se ha efectuado aplicando normas internacionales de información financiera (NIIF para las pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. logrando definir con mayor certeza la utilización de los recursos obtenidos, y en mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de PRODUCCIONES KROC S.A. al 31 de diciembre del 2012.

- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen a la firma del contrato de compromiso del evento e inmediatamente la emisión de la factura de venta sea para su cancelación o abono del mismo; el contrato es donde se especifica el lugar y hora del evento. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El precio se fijará en base a un acuerdo entre las partes donde se considerará el lugar, su estructura, su capacidad del escenario, la hora de presentación y otros aspectos que impliquen o afecten el normal desenvolvimiento de la programación.

- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo de adquisición y se aplica la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el gasto correspondiente al periodo, por lo tanto afecta a los resultados del ejercicio por este concepto. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación de este activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

- DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. No existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de este activo.

- BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Pagos por largos periodos de servicio. El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno

NOTA 1.- Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2012 se registran las siguientes cuentas:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1) Caja en efectivo de USD	--	785,56
2) Banco del Pichincha Cta. No. 3493979204	57.145,25	37.348,87
	<u>57.145,25</u>	<u>38.919,99</u>

NOTA 2.- Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Municipio de Alausi por el monto de	--	2.537,43
Otras Cuentas por Cobrar	952,12	--

NOTA 3.- Credito Tributario

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto Renta Retuvieron por ventas	3.857,13	2.248,78
Iva retuvieron por ventas	--	1.213,53
TOTAL	<u>3.857,13</u>	<u>3.462,31</u>

NOTA 4.- Propiedad, planta y equipo

Kia Sportage LX (costo histórico)	20.973,21	20.973,21
(-)Depreciacion Acumulada vehiculo	(5.942,41)	(1.747,77)
TOTAL	<u>15.030,80</u>	<u>19.225,44</u>

NOTA 5.- Gastos Acumulados

Corresponden a las cuentas pendientes del personal que labora con relacion de dependencia:

- Sueldos por pagar	--	453,25
- Decimotercero sueldo	41,73	333,36
- Decimocuarto sueldo	121,65	110,00
- Aportes I.E.S.S. por pagar	41,67	107,50
TOTAL	205,05	1004,11

NOTA 7.- IMPUESTO A LA RENTA Y TRABAJADORES

Es el resultado de la conciliacion tributaria:	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Utilidad del ejercicio	48.889,60	34.066,50
x 15% a trabajadores	7.333,44	5.109,98
= Utilidad Antes de impuestos	41.556,16	28.956,52
+ Gastos no deducibles	1.441,52	100,98
= Base Calculo Impuesto renta	42.997,68	29.057,50
x 23% del impuesto a la renta	9.889,47	6.973,80

NOTA 8.- INGRESOS

Ventas	90.548,18	48.802,12
Otros ingresos	8,03	24,96

NOTA 9 .- EGRESOS

PERSONAL:		
Sueldo	6.000,00	4.000,00
Beneficios Sociales	792,00	801,03
Aportes Seguro Social	1.062,22	486,00
TOTAL	7.854,22	4.287,03
SERVICIOS:		
Honorarios	10.845,02	2.747,78
Artistas Profesionales	400,00	2.000,00
Promocion Y publicidad	8.112,65	187,00
TOTAL	19.357,67	4.934,78

SUMINISTROS:

Suministros y Materiales	84,86	1.309,60
Repuestos y herramientas	7.216,63	4,46
Combustible	--	<u>185,28</u>
TOTAL	<u>7.301,49</u>	1.499,34

OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Depreciaciones Activos Fijos	4.194,64	1.747,77
Gastos de Gestión	424,87	84,38
Gastos de Viajes	168,27	1.060,12
Otros gastos	--	100,98
Impuestos, Contribuciones y Otros	<u>849,40</u>	<u>-----</u>
TOTAL	<u>5.637,18</u>	2.393,25