

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

**Notas a los Estados Financieros por el periodo terminado al  
31 de diciembre del 2014**

## **PRODUCCIONES KROC S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2014**

### **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**

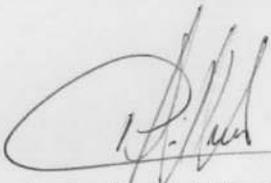
**"PRODUCCIONES KROC S.A."**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresado en dólares norteamericanos)

<u>ACTIVOS</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	Notas	<b>54.493,16</b>	<b>62.296,66</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo	(1)	35.509,14	54.142,37
Clientes	(2)	16.031,83	2.500,00
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	192,49	-----
Credito Tributario	(3)	2.759,71	5.654,29
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>35.122,43</b>	<b>39.144,81</b>
Propiedad, planta y equipo neto	(4)	35.122,43	39.144,81
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>89.615,60</b>	<b>101.441,47</b>

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>44.489,43</b>	<b>18.335,89</b>
Cuentas por pagar	(5)	4.645,03	27.956,00
Gastos Acumulados	(6)	8.522,69	5.157,67
Dividendos por Pagar		27.075,02	27.075,02
Impuestos a la rentas por Pagar	(7)	2.471,89	2.260,20
Participación Trabajadores		1.774,80	1.451,76
<b>PATRIMONIO</b>		<b>45.126,17</b>	<b>37.540,84</b>
Capital Suscrito Pagado		5.000,00	5.000,00
Reserva Legal		5.364,94	5.364,94
Otras Reservas		1.425,00	1.425,00
Utilidades No Distribuidas		25.750,90	19.784,45
Utilidad Despues de Impuestos		7.585,33	5.966,43
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>89.615,60</b>	<b>101.441,47</b>

  
Sr. Manuel Barreno  
GERENTE

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

**“PRODUCCIONES KROC S.A.”**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresado en dólares norteamericanos)

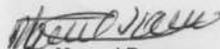
<b>INGRESOS</b>	Notas	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas en Fletes		86.808,39	92.603,73
Otros ingresos	(8)	123,43	95,56
Intereses ganados		0,60	---
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>86.932,42</b>	<b>92.699,29</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>(-)Gastos Administrativos y Ventas</b>			
Personal	(09)	46.451,61	37.371,92
Servicios	(09)	17.578,11	18.030,42
Suministros	(09)	430,17	4.115,76
Otros gastos administrativos	(09)	10.511,02	23.368,41
<b>(-)Gastos Financieros</b>			
Interes y Comisiones Bancarios	(09)	129,49	134,37
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>75.100,40</b>	<b>83.020,88</b>
<b>(=)Utilidad Del Ejercicio</b>		<b>11.832,02</b>	<b>9.678,41</b>
<b>(-) 15% Participación Trabajadores</b>		<b>1.774,80</b>	<b>1.451,76</b>
<b>(-) 25% Impuesto a la Renta</b>		<b>2.471,89</b>	<b>2.260,20</b>
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<b>7.585,33</b>	<b>5.966,45</b>

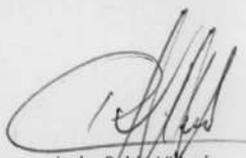
  
Sr. Manuel Barreno  
GERENTE

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

**PRODUCCIONES KROC S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO**  
**al 31 de diciembre del 2014**  
(en dólares norteamericanos)

	Capital en Acciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidad No Distribuidas	Utilidades del Ejercicio	Total
Saldo Inicial	5.000,00	5.364,94	1.425,00	19.784,45	5.966,45	37.540,84
Utilidades ejercicio 2014				-	11.832,02	11.832,02
Aplicaciones Utilidades 2013				5.966,45	(5.966,45)	-
Aplicaciones Reservas 2013			-	-	-	-
Aplicaciones trabajadores					(1.774,80)	(1.774,80)
Aplicaciones Impuesto a la renta					(2.471,89)	(2.471,89)
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.364,94</b>	<b>1.425,00</b>	<b>25.750,90</b>	<b>7.585,33</b>	<b>45.126,17</b>

  
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 2014  
*(Expresado en dólares americanos)*

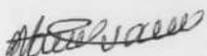
	2014	2013
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Pagado a proveedores y empleados	51.132,07	(18.633,22)
Intereses ganados	-	-
Recibido por clientes	76.102,71	-94.735,93
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>127.234,78</b>	<b>- 113.369,15</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aportes socios	-	-
Préstamos Terceros	-	-
<b>Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Disminución neta durante el año	(18.633,23)	(113.369,15)
Saldo al inicio del año	54.142,37	35.509,14
<b>Saldo al final del año</b>	<b>35.509,14</b>	<b>- 77.860,01</b>

**COMPOSICION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Caja	-	-
Bancos	35.509,14	-18.633,23
Inversiones Financieras	-	-
	<b>35.509,14</b>	<b>-18.633,23</b>

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

Utilidad del año	11.832,04	18.633,22
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo	4.022,38	-
Perdida por Venta de activos	-	10.836,16
<b>Cambios en activos y Pasivos</b>		
Cuentas por Cobrar	(13.531,82)	-
Otras uentas por cobrar	(192,49)	-
Gastos pagados por anticipado y otros activos	2.894,60	-
Cuentas por Pagar	(23.657,91)	(23.657,91)
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de operación</b>	<b>- 18.633,20</b>	<b>5.811,47</b>

  
 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 2014**

**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, calles Tomas Guerra No. Oe1-48 y Gomez de la Torre. Su actividad principal es la producción y promoción de eventos artísticos musicales a nivel nacional como internacional.

**2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

**RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS MÁS 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 2014. 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 2014.

- 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.

Com cambio de política de la administración se decide determinar una vida útil al Activo, siendo éste medido fiablemente al tiempo que se va ha renovar dichos activo.

- 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. E este periodo no ha sufrido ningún tipo de deterioro que se pueda revelar.

- 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. No se realizan los estudios actuariales mientras no se tenga la certeza de no tener rotación de personal.

#### NOTA 1.- Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2013 se registran las siguientes cuentas:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja General	---	2.358,02
Banco del Pichincha Cta. No. 3493979204	<u>35.509,14</u>	<u>51.784,35</u>
	<b>35.509,14</b>	<b>54.142,37</b>

#### NOTA 2.- Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Clientes no relacionados	16.031,83	----
Otras Cuentas por Cobrar	<u>192,49</u>	<u>2.500,00</u>
	16.224,32	2.500,00

#### NOTA 3.- Credito Tributario

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Impuesto Renta Retuvieron por ventas	1.040,17	3.979,73
Iva retuvieron por ventas	<u>1.719,53</u>	<u>1.674,56</u>
TOTAL	<b>2.759,70</b>	<b>5.654,29</b>

#### NOTA 4.- Propiedad, planta y equipo

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Kia Sportage LX (costo histórico)	----	20.973,21
(-)Depreciacion Acumulada vehiculo	---	(5.942,41)

(-)Depreciación año 2013	----	(3.227,56)
(-) Venta Kya Sportage	----	20.973,21
Pérdida por venta de activo	----	9.163,84
Compra 18/Nov/2014 Toyota Rav4	40.111,89	40.111,89
(-)Dep.Acumulada Toyota Rav4	4.989,46	967,08
<b>Saldo en Libros</b>	<b>35.122,43</b>	<b>39.144,84</b>

#### NOTA 5.- Cuentas por Pagar

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	4.313,43	11.124,40
Otras cuentas por pagar	331,60	16.831,60
	<b>4.645,03</b>	<b>27.956,00</b>

#### NOTA 6.- Gastos Acumulados

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
- Sueldos por pagar	2.356,30	2.571,95
- Decimotercero sueldo	759,65	236,50
- Decimocuarto sueldo	776,68	1.060,00
- Aportes I.E.S.S. por pagar	562,09	610,02
- Fondos de reserva x pagar	234,74	18,05
- Retenciones en la fuente renta	175,89	478,90
- Retenciones de la fuente Iva	92,81	96,94
- I.v.a. por pagar	3.564,53	85,31
<b>TOTAL</b>	<b>8.522,69</b>	<b>5.157,67</b>

#### NOTA 7.- IMPUESTO A LA RENTA Y TRABAJADORES

Es el resultado de la conciliacion tributaria:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad del ejercicio	11.832,02	9.678,41
<b>x 15% a trabajadores</b>	<b>1.774,80</b>	<b>1.761,22</b>
= Utilidad Antes de impuestos	10.057,22	8.226,65
+ Gastos No deducibles	1.178,66	2.055,65
= Base Calculo Impuesto renta	11.235,88	10.276,65
<b>x 22% del impuesto a la renta</b>	<b>2.471,89</b>	<b>2.260,20</b>
<b>Utilidad Despues de Impuestos</b>	<b>7.585,33</b>	<b>8.013,45</b>

#### NOTA 8.- INGRESOS

Ventas	86.808,39	92.603,73
Otros ingresos	123,43	95,56
Intereses ganados	0,60	---
	<hr/>	<hr/>
	<b>86.932,42</b>	<b>92.699,29</b>

Valores registrado por actividades ordinarias en las presentaciones artísticas del periodo.

#### NOTA 9.- EGRESOS

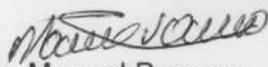
PERSONAL:		
Sueldo	33.308,55	28.821,88
Beneficios Sociales	6.459,53	4.548,33
Aportes Seguro Social	6.683,53	4.001,71
TOTAL	<b>46.451,61</b>	<b>37.371,92</b>

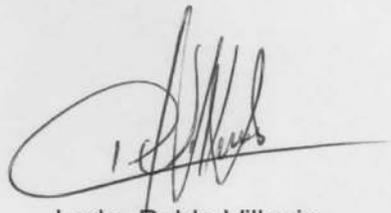
SERVICIOS:		
Honorarios	9.943,32	7.413,28
Mantenimiento y reparaciones	271,94	---
Promocion Y publicidad	7.362,85	10.617,14
TOTAL	<b>17.578,11</b>	<b>18.030,42</b>

SUMINISTROS:		
Suministros y Materiales	185,30	3.120,64
Repuestos y herramientas	---	373,43
Combustible	244,87	621,69
TOTAL	<b>430,17</b>	<b>4.115,76</b>

#### OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Depreciaciones Activos Fijos	4.022,38	5.161,72
Gastos de Gestión	867,00	411,32
Gastos de Viajes	1.098,74	4.621,04
Otros gastos	1.772,07	1.772,07
Impuestos, Contribuciones y Otros	4.003,81	566,10
Pérdida por Venta de activos	---	10.836,16
TOTAL	<b>11.764,00</b>	<b>23.368,</b>

  
Sr. Manuel Barreno  
GERENTE

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