

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

**Notas a los Estados Financieros por el periodo terminado al
31 de diciembre del 2016**

PRODUCCIONES KROC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2016

CONTENIDO

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

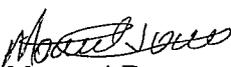
Estado de cambios en el Patrimonio

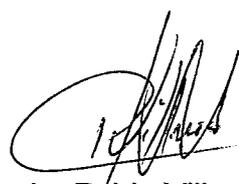
Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

"PRODUCCIONES KROC S.A."
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresado en dólares norteamericanos)

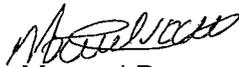
<u>ACTIVOS</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES	Notas	19.819,72	54.493,16
Efectivo y sus equivalentes de efectivo	(1)	15.500,87	23.953,86
Clientes	(2)	0,00	12.859,30
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	0,00	16.529,54
Credito Tributario	(3)	4.318,85	3.142,96
ACTIVOS NO CORRIENTES		46.234,11	31.100,05
Propiedad, planta y equipo neto	(4)	46.234,11	31.100,05
TOTAL ACTIVOS		66.053,83	87.585,71
<hr/> <hr/>			
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES		9.533,02	4.322,56
Cuentas por pagar	(5)	1.140,10	418,71
Gastos Acumulados	(6)	8.254,84	3.352,48
Impuestos por pagar	(7)	138,08	551,37
Participación Trabajadores	(7)	0,00	
PASIVOS NO CORRIENTES		27.075,02	27.075,02
Dividendos por pagar		27.075,02	27.075,02
PATRIMONIO		29.445,79	56.188,13
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		39.126,77	25.750,90
Utilidad/Pérdida Desp. de Impuestos		-21.470,92	18.647,29
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		66.053,83	87.585,71
<hr/> <hr/>			


 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 2016
 (Expresado en dólares norteamericanos)

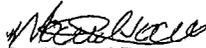
INGRESOS	Notas	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas en Fletes		65.684,63	107.043,72
Venta de activos		26.315,79	0,00
Otros ingresos	(8)	100,24	0,60
TOTAL INGRESOS		92.100,66	107.044,32
EGRESOS			
(-)Gastos Administrativos y Ventas			
Personal	(09)	61.097,97	58.713,81
Servicios	(09)	17.841,76	22.755,43
Suministros	(09)	101,57	605,55
Otros gastos administrativos	(09)	34.378,52	13.627,63
(-)Gastos Financieros			
Interes y Comisiones Bancarios	(09)	151,76	279,94
TOTAL GASTOS		113.571,58	95.982,36
(=)Utilidad/Pérdida Del Ejercicio		-21.470,92	11.061,96
(-) 15% Participación Trabajadores (7)		0,00	1.659,29
(-) 25% Impuesto a la Renta (7)		997,59	3.612,13
Utilidad/Pérdida Neta del Ejercicio		-22.468,50	5.790,54

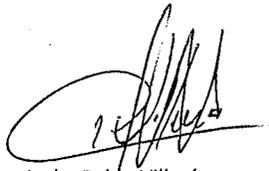

 Sr. Manuel Barreno
 GERENTE


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

PRODUCCIONES KROC S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO NETO
al 31 de diciembre del 2016
(en dólares norteamericanos)

	Capital en Acciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidad No Distribuidas	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo Inicial	5,000.00	5,364.94	1,425.00	33,336.23	-	45,126.17
Utilidades ejercicio 2016				-	(21,470.92)	(21,470.92)
Aplicaciones Utilidades 2015				5,790.54	-	5,790.54
Aplicaciones Reservas		-	-	-	-	-
Aplicaciones trabajadores					-	-
Aplicaciones Impuesto a la renta					-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	5,000.00	5,364.94	1,425.00	39,126.77	(21,470.92)	29,445.79


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 2016
(Expresado en dólares americanos)

	2016	2015
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pagado a proveedores y empleados	(105,370.82)	(105,051.83)
Intereses pagados	-151.76	-
Impuestos pagados	-3,474.05	-
Intereses ganados	100.24	-
Recibido por clientes	120,213.38	93,496.54
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	11,316.99	11,555.29
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de propiedades, mobiliario y equipo	(46,903.51)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(46,903.51)	-
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes socios	-	-
Venta vehículo	27,133.54	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	27,133.54	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Disminución neta durante el año	(8,452.98)	(11,555.29)
Saldo al inicio del año	23,953.86	35,509.14
Saldo al final del año	15,500.88	23,953.85

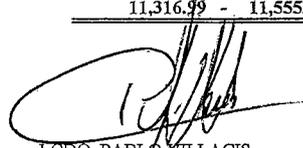
COMPOSICION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Caja	-	-
Bancos	15,500.87	23,953.86
Inversiones Financieras	-	-
	<u>15,500.87</u>	<u>23,953.86</u>

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

Utilidad del año	-21,470.92	11,061.96
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo	4,635.91	4,022.38
Perdida por Venta de activos	-	-
Cambios en activos y Pasivos		
Cuentas por Cobrar	12,859.30	3,172.53
Otras Cuentas por cobrar	16,529.54	(16,337.05)
Gastos pagados por anticipado y otros activos	(1,175.88)	(383.26)
Cuentas por Pagar	(60.96)	(13,091.85)
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	11,316.99	11,555.29


 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 2016

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 2017. Los estados financieros son hechos económicos y financieros de responsabilidad de la Administración de la Compañía que a la vez certifican que son reales y legales, 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 2016.

- **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 donde fijará lugar y fecha o simplemente a la emisión inmediata del comprobante de venta para su cancelación o abono del mismo. 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 de 15 a 30 días máximo, 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.

Como cambio de política de la administración se decide determinar una vida útil al Activo, siendo éste medido fiablemente al tiempo que se va a renovar dicho 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. En 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 2016 se registran las siguientes cuentas:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Banco del Pichincha Cta. No. 3493979204	15.500,87	23.953,86
	<u>15.500,87</u>	<u>35.509,14</u>

NOTA 2.- Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Clientes no relacionados	0,00	12.859,30
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	16.529,54
	<u>0,00</u>	<u>29.388,84</u>

NOTA 3.- Credito Tributario

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto Renta Retuvieron por ventas	1.765,22	2.855,15
Iva Credito tributario	2.553,63	0,00
Iva retuvieron por ventas	0,00	287,81
TOTAL	<u>4.318,85</u>	<u>3.142,96</u>

NOTA 4.- Propiedad, planta y equipo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Compra 18/Nov/2013 Toyota Rav4	46.903,51	40.111,89
(-)Depreciacion Acumulada vehiculo	669,40	9.011,84
Saldo en Libros	<u>46.234,11</u>	<u>31.100,05</u>
Gasto Depreciación	4.635,91	4.022,38

NOTA 5.- Cuentas por Pagar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otras cuentas por pagar	0,00	418,71
	0,00	418,71

NOTA 6.- Gastos Acumulados

Corresponden a las cuentas pendientes del personal que labora con relacion de dependencia más las retenciones en la fuente en efectuadas en las compras por concepto del impuesto a la renta a proveedores y el I.V.A. resultado de las ventas realizadas en el mes de diciembre del 2015.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
- Sueldos por pagar	3.441,77	0,00
- Decimotercero sueldo	1.404,13	282,88
- Decimocuarto sueldo	924,18	924,18
-Vacaciones por pagar	1.347,66	1.347,66
- Aportes I.E.S.S. por pagar	820,41	797,76
- Fondos de reserva x pagar	316,69	0,00
- Retenciones en la fuente renta	63,29	49,74
- Retenciones de la fuente Iva	74,79	97,85
- I.v.a. por pagar	0,00	403,78
TOTAL	8.392,92	3.903,85

NOTA 7.- IMPUESTOS A LA RENTA Y TRABAJADORES

Es el resultado de la conciliacion tributaria:	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del ejercicio	-21.470,92	11.061,96
x 15% a trabajadores	0,00	1.659,29
	-----	-----
= Utilidad Antes de impuestos	-21.470,92	9.402,67
+ Gastos No deducibles	1.150,90	7.016,12
	-----	-----
= Base Calculo Impuesto renta	0,00	16.418,79
Saldo anticipo determinado	997,59	3.612,13
	-----	-----
Utilidad Despues de Impuestos	-22.468,51	5.790,54

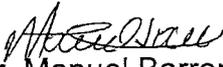
NOTA 8.- INGRESOS

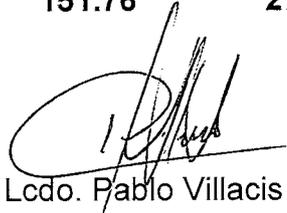
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas	75.184,63	107.043,72
Ventas de activos	26.315,79	0,00
Otros Ingresos	100,24	0,00
	-----	-----
	110.272,35	107.044,32

Valores registrado por actividades ordinarias en las presentaciones artísticas del periodo y por venta del vehículo de la compañía.

NOTA 9.- EGRESOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PERSONAL:		
Sueldo	45.507,00	43.344,48
Beneficios Sociales	6.354,25	7.408,44
Aportes Seguro Social	9.236,72	7.690,89
TOTAL	<u>61.097,97</u>	<u>58.713,81</u>
SERVICIOS:		
Honorarios	8.904,60	8.973,41
Mantenimiento y reparaciones	2.967,16	1.362,02
Promoción y publicidad	5.970,00	12.420,00
TOTAL	<u>17.871,76</u>	<u>22.755,43</u>
SUMINISTROS:		
Suministros y Materiales	101,57	605,55
TOTAL	<u>101,57</u>	<u>605,55</u>
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Depreciaciones Activos Fijos	4.635,91	4.022,38
Gastos de Gestión	0,00	182,98
Gastos de Viajes	74,06	167,34
Otros gastos	1.302,47	7.086,18
Costo Vehículo	27.133,54	0,00
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.232,54	2.168,75
TOTAL	<u>34.378,52</u>	<u>13.627,63</u>
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones Bancarias	151,76	89,13
Intereses Pagados a Terceros	0,00	190,81
TOTAL	<u>151,76</u>	<u>279,94</u>


Sr. Manuel Barreno
GERENTE


Lcdo. Pablo Villacis
CONTADOR PUBLICO AUDITOR
Reg. No. 2790