"PRODUCCIONES KROC S.A."

Notas a los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017

PRODUCCIONES KROC S.A.

ESTADOS FINACIEROS
Al 31 de diciembre del 2017

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 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES		**35.165,42**	**19.819,72**
Efectivo y sus equivalentes de efectivo	(1)	21.435,51	15.500,87
Clientes	(2)	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	9.980,84	0,00
Credito Tributario	(3)	3.749.07	4.318,85
+			
ACTIVOS NO CORRIENTES		39.540,11	46.234,11
Propiedad, planta y equipo neto	(4)	39.540,11	46.234,11
TOTAL ACTIVOS		**74.705,53**	**66.053,83**

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES		**18.053,66**	**9.533,02**
Cuentas por pagar	(5)	254,15	1.140,10
Gastos Acumulados	(6)	7.199,96	8.254,84
Impuestos por pagar	(7)	4.656,53	138,08
Participación Trabajadores	(7)	1.336,50	0,00
Dividendos por pagar		4.606,52	27.075,02
PATRIMONIO		56.651,87	29.445,79
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	39.126,77
Utilidad/Pérdida Desp. de Impuestos		5.735,16	-21.470,92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**74.705.53**	**66.053.83**

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 2017

(Expresado en dólares norteamericanos)

INGRESOS	Notas	2017	2016
Ventas en Fletes		100.604,96	65.684,63
Venta de activos		0,00	26.315,79
Otros ingresos	(8)	19,03	0,00
Intereses ganados		0,00	100,24
T0TAL INGRESOS		**100.623.99**	**92.100,66**
EGRESOS			
(-)Gastos Administrativos y Ventas			
Personal	(09)	59.657,60	61.097,97
Servicios	(09)	10.606,81	17.841,76
Suministros	(09)	5.489,23	101,57
Otros gastos administrativos	(09)	15.914.97	34.378,52
(-)Gastos Financieros			
Interes y Comisiones Bancarios	(09)	45,37	151,76
TOTAL GASTOS		**91.713,98**	**113.571,58**
(=)Utilidad/Pérdida Del Ejercicio		**8.910,01**	**-21.470,92**
(-) 15% Participación Trabajdores	(7)	**1.336,50**	**0,00**
(-) 25% Impuesto a la Renta	(7)	**1.838,35**	**997,59**
Utilidad/Pérdida Neta del Ejercicio		**5.735,16**	**-22.468,50**

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 2017
(en dólares nortemamericanos)

	Capital en Acciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidad No Distribuidas	Perdidas Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo Inicial	5,000.00	5,364.94	1,425.00	39,126.77	(21,470.92)	-	29,445.79
							-
Utilidades ejercicio 2017				-	-	8,910.01	8,910.01
Aplicaciones - pago minimo año 2016				-	(997.59)		(997.59)
Resolución Junta Accionistas 08-abr-2017		-	-	-	22,468.51		22,468.51
Aplicaciones trabajadores					-	(1,336.50)	(1,336.50)
Aplicaciones Impuesto a la renta					-	(1,838.35)	(1,838.35)
							-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	5,000.00	5,364.94	1,425.00	39,126.77	-	5,735.16	56,651.87

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 2017
(Expresado en dólares americanos)

	2017	2016
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	-	-
Pagado a proveedores y empleados	(86,960.81)	(105,370.82)
Intereses pagados	-	-151.76
Impuestos pagados	-	-3,474.05
Intereses ganados	19.03	100.24
Recibido por clientes	92,876.40	120,213.38
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	**5,934.62**	**11,316.99**
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
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		
Venta vehículo	-	27,133.54
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	-	27,133.54
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Disminución neta durante el año	5,934.62	(8,452.98)
Saldo al inicio del año	15,500.87	23,953.86
Saldo al final del año	**21,435.49**	**15,500.88**
COMPOSICION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO		
Caja	-	-
Bancos	21,435.51	15,500.87
Inversiones Financieras	-	-
	21,435.51	**15,500.87**
Conciliación del Utilidad del año con el efectivo neto proveniente en actividades de operación		
Utilidad del año	**5,735.16**	**-21,470.92**
Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo	6,694.00	4,635.91
Ajuste otras provisiones	3,174.85	-
Cambios en activos y Pasivos		
Cuentas por Cobrar	-	12,859.30
Otras Cuentas por cobrar	(9,411.07)	16,529.54
Gastos pagados por anticipado y otros activos	-	(1,175.88)
Cuentas por Pagar	(885.95)	(60.96)
Otras cuentas por pagar	1,682.51	-
En beneficio empleados	(1,054.88)	-
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	**5,934.62**	**11,316.99**

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 2017

1. INFORMACION GENERAL

Producciones Kroc S.A. es una sociedad anónima radicada en Ecuador, su domicilio, 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 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 informacion 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 Norteamerica. 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 situacion financiera de PRODUCCIONES KROC S.A. al 31 de diciembre del 2017.

- 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 cancelacion o abono del mismo. Lo 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 maximo, 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 depreciacón 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 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. 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:

	2017	2016
Banco del Pichincha Cta. No. 3493979204	21.435,51	15.500,87
	21.435,51	**15.500,87**

NOTA 2.- Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Otras Cuentas por Cobrar	9.980,84	0,00
	9.980,84	0,00

NOTA 3.- Credito Tributario	**2017**	**2016**
Impuesto Renta Retuvieron por ventas	2.477,09	1.765,22
Pago Anticipo Impuesto a la renta	504,35	0,00
Imp.Renta Credito Tributario	767,63	0,00
Iva Credito Tributario	0,00	2.553,63
TOTAL	**3.749.07**	**4.318,85**

NOTA 4.- Propiedad, planta y equipo

	2017	2016
Compra 18/Nov/2013 Toyota Rav4	46.903,51	46.903,51
(-)Depreciacion Acumulada vehiculo	7.363,40	669,40
Saldo en Libros	**39.540,11**	**46.234,11**
Gasto Depreciación	6.694,00	4.635,91

NOTA 5.- Cuentas por Pagar	**2017**	**2016**

Otras cuentas por pagar	0,00	1.140,10
	0,00	**1.140,10**

NOTA 6.- Gastos Acumulados

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

	2017	**2016**
- Sueldos por pagar	3.498,84	3.441,77
- Decimotercero sueldo	388,59	1.404,13
- Decimocuarto sueldo	911,25	924,18
-Vacaciones por pagar	1.347,00	1.347.66
- Aportes I.E.S.S. por pagar	732,24	820,41
- Fondos de reserva x pagar	322,04	316,69
- Retenciones en la fuente renta	194,90	63.29
- Retenciones de la fuente Iva	108,91	74.79
- I.v.a. por pagar	2.514,37	0,00
- Renta Anticipo por pagar	1.838,35	0,00
TOTAL	**11.856,49**	**8.392,92**

NOTA 7.- IMPUESTOS A LA RENTA Y TRABAJADORES

Es el resultado de la conciliacion tributaria:	**2017**	**2016**
Utilidad del ejercicio	8.910,01	-21.470.92
x 15% a trabajadores	**1.336,50**	**0,00**
= Utilidad Antes de impuestos	7.573,51	-21.470,92
+ Gastos No deducibles	782,62	1.154,90
= Base Calculo Impuesto renta	8.356,13	14.454,66
x 22% del impuesto a la renta	**1.838,35**	**997.59**
Utilidad Despues de Impuestos	**5.735.16**	**22.468,51**

NOTA 8.- INGRESOS

	2017	**2016**
Ventas	100.604,96	65.684,63
Ventas de activos	0,00	26.315,79
Otros Ingresos	19,03	100,24
	110.272,35	92.100,66

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

NOTA 9.- EGRESOS

	2017	2016
PERSONAL:		
Sueldo	43.998,00	45.507,00
Beneficios Sociales	6.648,75	6.572,45
Aportes Seguro Social	9.010,85	9.236,72
TOTAL	**59.657,60**	**61.316,17**
SERVICIOS:		
Honorarios	3.886,22	8.904,60
Mantenimiento y reparaciones	1.793,44	2.967,16
Promoción y publicidad	2.800,00	5.970,00
Seguros y reaseguros	2.127,15	0,00
TOTAL	**10.606,81**	**17.841,76**
SUMINISTROS:		
Suministros y Materiales	5.489,23	101,57
TOTAL	**5.489,23**	**101,57**
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Depreciaciones Activos Fijos	6.694,00	4.635,91
Gastos de Viajes	8.067,07	74,06
Otros gastos	808,87	1.302,47
Costo Vehiculo	0,00	27.133,54
Impuestos, Contribuciones y Otros	345,03	1.232,54
TOTAL	**15.914,97**	**34.378,52**
GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones Bancarias	45,37	151,76
TOTAL	**45,37**	**151,76**

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

PRODUCCIONES KROC S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

Producciones Kroc S.A. es una sociedad anónima radicada en Ecuador, su domicilio, 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 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 informacion 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 Norteamerica. 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 situacion financiera de PRODUCCIONES KROC S.A. al 31 de diciembre del 2017.

- 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. Lo 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 maximo, 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 depreciacón 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 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. 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:

	2017	2016
Banco del Pichincha Cta. No. 3493979204	21.435,51	15.500,87
	21.435,51	**15.500,87**

NOTA 2.- Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Otras Cuentas por Cobrar	9.980,84	0,00
	9.980,84	0,00

NOTA 3.- Credito Tributario

	2017	2016
Impuesto Renta Retuvieron por ventas	2.477,09	1.765,22
Pago Anticipo Impuesto a la renta	504,35	0,00
Imp.Renta Credito Tributario	767,63	0,00
Iva Credito Tributario	0,00	2.553,63
TOTAL	**3.749.07**	**4.318,85**

NOTA 4.- Propiedad, planta y equipo

	2017	2016
Compra 18/Nov/2013 Toyota Rav4	46.903,51	46.903,51
(-)Depreciacion Acumulada vehiculo	7.363,40	669,40
Saldo en Libros	**39.540,11**	**46.234,11**
Gasto Depreciación	6.694,00	4.635,91

NOTA 5.- Cuentas por Pagar

	2017	2016