

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

**Notas a los Estados Financieros por el periodo terminado al  
31 de diciembre del 2018**

# **PRODUCCIONES KROC S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2018**

## **CONTENIDO**

**Estado de Situación Financiera**

**Estado del Resultado Integral**

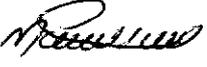
**Estado de cambios en el Patrimonio**

**Estado de Flujos de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**

**"PRODUCCIONES KROC S.A."**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
 (Expresado en dólares norteamericanos)

<u><b>ACTIVOS</b></u>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
	Notas		
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>41683,78</b>	<b>35165,42</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo	(1)	21370,77	21435,51
Clientes	(2)	12314,73	-
Otras Cuentas por Cobrar	(2)	2.650,33	9980,84
Credito Tributario	(3)	5347,95	3749,07
 <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		 <b>32846,11</b>	 <b>39540,11</b>
Propiedad, planta y equipo neto		32846,11	39540,11
	(4)	.....	.....
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>74529,89</b>	<b>74705,53</b>
		=====	=====
 <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
 <b>PASIVOS CORRIENTES</b>		 <b>20283,94</b>	 <b>18053,66</b>
Cuentas por pagar	(5)	110,84	254,15
Gastos Acumulados	(6)	7446,99	7199,96
Impuestos por pagar	(7)	1617,77	4656,53
Participación Trabajadores	(7)	766,66	1336,5
Dividendos por pagar		10341,68	4606,52
 <b>PATRIMONIO</b>		 <b>54245,95</b>	 <b>56651,87</b>
Capital Suscrito Pagado		5000	5000
Reserva Legal		6789,94	5364,94
Otras Reservas			1425
Utilidades No Distribuidas		39126,75	39126,77
Utilidad/Pérdida Desp. de Impuestos		3329,26	5735,16
		.....	.....
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>74529,89</b>	<b>74705,53</b>
		=====	=====

  
 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 2018**  
 (Expresado en dólares norteamericanos)

<b>INGRESOS</b>	Notas	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Ventas servicios		88468,64	100604,96
Otros ingresos	(8)	1772,78	19,03
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>90241,42</b>	<b>100623,99</b>
<b>EGRESOS</b>			
<b>(-)Gastos Administrativos y Ventas</b>			
Personal	(9)	62158,93	59657,60
Servicios	(9)	7207,22	10606,81
Suministros	(9)	5745,35	5489,23
Otros gastos administrativos	(9)	9983,45	15914,97
<b>(-)Gastos Financieros</b>			
Interes y Comisiones Bancarios	(9)	35,43	45,37
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>85130,38</b>	<b>91713,98</b>
<b>(=)Utilidad/Pérdida Del Ejercicio</b>		<b>5111,04</b>	<b>8910,01</b>
<b>(-) 15% Participación Trabajadores</b>	<b>(7)</b>	<b>766,66</b>	<b>1336,50</b>
<b>(-) 25% Impuesto a la Renta</b>	<b>(7)</b>	<b>1015,12</b>	<b>1838,35</b>
<b>Utilidad/Pérdida Neta del Ejercicio</b>		<b>3329,26</b>	<b>5735,16</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 2018**  
(en dólares norteamericanos)

	Capital en Acciones	Reserva Legal	Otras Reservas	Utilidad No Distribuidas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo Inicial	5.000,00	5.364,94	1.425,00	39.126,77	5.735,16	56.651,86
Utilidades ejercicio 2018						
Aplicaciones - pago minimo año 2017				-	5.111,04	5.111,04
Resolución Junta Accionistas 08-abr-2018				-	(5.735,16)	(5.735,16)
Aplicaciones trabajadores					(766,66)	(766,66)
Aplicaciones impuesto a la renta					(1.015,12)	(1.015,12)
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	5.000,00	5.364,94	1.425,00	39.126,77	3.329,25	54.245,95

  
Sr. Manuel Barreno  
Gerente



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

**PRODUCCIONES KROC S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Al 31 de diciembre de 2018  
*(Expresado en dólares americanos)*

	2018	2017
<b>FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Pagado a proveedores y empleados	(80.278,37)	(86.960,81)
Intereses Ganados	-	19,24
Impuestos pagados	-3.174,85	-
Otros Ingresos	-269,82	-
Recibido por clientes	<u>76.327,79</u>	<u>92.876,40</u>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>- 7.395,25</b>	<b>5.934,83</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>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Credito Mutuo	<u>7.330,51</u>	-
<b>Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento</b>	<u>7.330,51</u>	-
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
Disminución neta durante el año	(64,74)	5.934,64
Saldo al inicio del año	<u>21.435,51</u>	<u>15.500,87</u>
Saldo al final del año	<u><u>21.370,77</u></u>	<u><u>21.435,51</u></u>

**COMPOSICION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Caja	-	-
Bancos	21.370,77	21.435,51
Inversiones Financieras	-	-
	<u><u>21.370,77</u></u>	<u><u>21.435,51</u></u>

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

<b>Utilidad del año</b>	<b>3.329,26</b>	<b>5.735,16</b>
<b>Depreciación de propiedades, mobiliario y equipo</b>	6.694,00	6.694,00
<b>Ajuste Impuesto Renta y Trabajadores</b>	1.781,78	3.174,85
<b>Cambios en activos y Pasivos</b>		
Cuentas por Cobrar	(12.314,73)	(9.411,07)
Otras Cuentas por cobrar	(1.598,90)	-
Gastos pagados por anticipado y otros activos	-	-
Cuentas por Pagar	(143,31)	(885,95)
Otras cuentas por pagar	(3.174,85)	1.682,51
En beneficio empleados	(1.968,50)	(1.054,88)
<b>Efectivo neto proveniente en actividades de operación</b>	<u><u>- 7.395,25</u></u>	<u><u>5.934,62</u></u>

  
 SR. MANUEL BARRENO  
 GERENTE GENERAL

  
 LGDO. PABLO VILLACÍS  
 CONTADOR

**PRODUCCIONES KROC S.A.  
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**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 2018. 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 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 2018.

- **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>2018</u>	<u>2017</u>
Banco del Pichincha Cta. No. 3493979204	21370.77	21.435,51
	<b>21370.77</b>	<b>21.435,51</b>

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

Clientes y Otras Cuentas por Cobrar	12314.73	9.980,84
	12314.73	9.980,84

**NOTA 3.- Credito Tributario**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto Renta Retuvieron por ventas	2446.73	2.477,09
Pago Anticipo Impuesto a la renta	1494.87	504,35
Imp.Renta Credito Tributario	1406.35	767,63
Iva Credito Tributario	0,00	0.00
TOTAL	<b>5347.95</b>	<b>3.749.07</b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Compra 18/Nov/2013 Toyota Rav4	46903,51	46903,51
(-)Depreciacion Acumulada vehiculo	14057.40	7363,40
Saldo en Libros	<b>32846.11</b>	<b>39540,11</b>
Gasto Depreciación	6694,00	6694.00

**NOTA 5.- Cuentas por Pagar**

Otras cuentas por pagar

<u>2018</u>	<u>2017</u>
110.84	254.15
<b>110,84</b>	<b>254.15</b>

**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 2018.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
- Sueldos por pagar	3482.44	3498,84
- Decimotercero sueldo	426.61	388,59
- Decimocuarto sueldo	1072.36	911,25
-Vacaciones por pagar	1347.00	1347,00
- Aportes I.E.S.S. por pagar	830.92	732,24
- Fondos de reserva x pagar	287.66	322,04
- Retenciones en la fuente renta	12.80	194,90
- Retenciones de la fuente Iva	0.00	108,91
- I.v.a. por pagar	589.85	2514,37
- Renta Anticipo por pagar		1838,35
TOTAL	<b>8049.64</b>	<b>11.856,49</b>

**NOTA 7.- IMPUESTOS A LA RENTA Y TRABAJADORES**

Es el resultado de la conciliacion tributaria:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	5111.04	8910,01
<b>x 15% a trabajadores</b>	<b>766.66</b>	<b>1336,50</b>
-----		
= Utilidad Antes de impuestos	4344.39	7573,51
+ Gastos No deducibles	269.82	782,62
-----		
= Base Calculo Impuesto renta	4614.21	8356,13
<b>x 22% del impuesto a la renta</b>	<b>1015.13</b>	<b>1838,35</b>
-----		
<b>Utilidad Despues de Impuestos</b>	<b>3599.08</b>	<b>5735.16</b>

**NOTA 8.- INGRESOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	88468.64	100604,96
Ventas de activos	0.00	0,00
Otros Ingresos	1772.78	19,03
-----		
	<b>90241.42</b>	<b>110272,35</b>

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

**NOTA 9.- EGRESOS**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>PERSONAL:</b>		
Sueldo	46152.00	43998,00
Beneficios Sociales	944.89	6648,75
Aportes Seguro Social	9062.04	9010,85
TOTAL	<u>62158.93</u>	<u>59.657,60</u>

<b>SERVICIOS:</b>		
Honorarios	4542.60	3886,22
Mantenimiento y reparaciones	2127.30	1793,44
Promoción y publicidad	0,00	2800,00
Seguros y reaseguros	<u>202.26</u>	<u>2127,15</u>
TOTAL	<u>7207.22</u>	<u>10.606,81</u>

<b>SUMINISTROS:</b>		
Suministros y Materiales	<u>5745.35</u>	<u>5489,23</u>
TOTAL	<u>5745.35</u>	<u>5489,23</u>

**OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Depreciaciones Activos Fijos	6694.00	6694,00
Gastos de Viajes	200.00	8067,07
Otros gastos	269.82	808,87
Costo Vehiculo	0.00	0,00
Impuestos, Contribuciones y Otros	<u>2819.63</u>	<u>345,03</u>
TOTAL	<u>9983.45</u>	<u>15914,97</u>

**GASTOS FINANCIEROS**

Comisiones Bancarias	<u>35.43</u>	<u>45,37</u>
TOTAL	<u>35.43</u>	<u>45,37</u>



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