

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. INFORMACION GENERAL

Markpromotion Publicidad S.A. fue constituida mediante escritura pública ante la Notaria Tercera del cantón Quito de fecha 19 de enero de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de abril del mismo año, bajo el número 1097, Tomo 142.

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América (US\$1) cada una. Con fecha 11 de marzo de 2016 la compañía reforma sus estatutos, siendo su objeto principal la promoción, operación, organización y administración de salas teatrales, realización de actos culturales, artísticos, empresariales, conferencias y eventos en general; y de las demás actividades relacionadas con esta rama.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la Compañía. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Conversión de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

(b) *Transacciones y saldos*

Las transacciones en moneda extranjera, si existieran, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como cobertura de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "cuentas por cobrar".

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por otras cuentas por cobrar.

Otros pasivos financieros: la compañía no mantiene pasivos financieros.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas y éste es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Clientes y otras cuentas por cobrar: Incluye principalmente montos adeudados por clientes. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.
- (ii) Cuentas por cobrar a entidades relacionadas: Corresponden a los montos adeudados por entidades relacionadas y accionistas por servicios prestados en el curso normal de los negocios y préstamos entregados a dichas entidades. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta en 30 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrales bajo el rubro de gastos por intereses.

2.5 Propiedades, planta y equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las partidas de muebles y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem

Vida útil (en años)

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Edificios	20
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de computación	3

2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.6 Impuesto a la renta corriente

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

AL 31 de diciembre de 2017 y 2016, presenta los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	500	-
Bancos Nacionales	19,618	247
US\$	<u>20,118</u>	<u>247</u>

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes Locales	5,132	0,00

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Deudores Varios	0,00	7,197

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado	9,583	877
Retención IVA que le han efectuado	2,001	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	4,903	
	<u>16,487</u>	<u>877</u>

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía presenta al 31 de diciembre de 2017 y 2016 lo siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Equipo de Computación	12114	-
(-)Depreciación Acumulada	(3634)	-
Total propiedad y equipo, neto	<u>8480</u>	<u>-</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	2,247	6,127
Otras Cuentas por pagar relacionadas	19,361	1,200
Otras Cuentas por pagar no relacionadas	14,893	-
Subtotal Otras Cuentas por pagar	<u>34,254</u>	<u>1200</u>
Total Cuentas por pagar	<u>36,500</u>	<u>7,327</u>

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

10. OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y Retenciones	2,999	
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	1,021	445
	<u>4,020</u>	<u>445</u>

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Participación a trabajadores por pagar	1,242	-
Beneficios sociales:		
Vacaciones	1,576	-
Décimo cuarto sueldo	563	-
Décimo tercer sueldo	312	-
Obligaciones con el IESS	872	
Total	<u>4,565</u>	<u> </u>

12. PATRIMONIO

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América (US\$1) cada una.

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital	800	800
Ganancias Acumuladas	(250)	(250)
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	4,581	-
	<u>5,131</u>	<u>550</u>

13. INGRESOS Y GASTOS

La compañía al 31 de diciembre de 2017, presenta la siguiente información:

Ingresos

Teatro Scala	256,908
Teatro CCI	148,156
Auspicios El Teatro	23,450
Alquiler El Teatro	9,600
Total Ingresos	<u>438,114</u>

Gastos

Sueldos y salarios	40,090.04
Beneficios sociales y otros	13,075.26
Honorarios profesionales	259,972.59
Servicios básicos	7,616.33
Promoción y publicidad	10,977.58
Mantenimiento y reparaciones	13,526.33
Arriendo Teatros	32,613.90
Impuestos y contribuciones	28,479.19
Comisión Tarjetas de	14,332.16

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Crédito	
Depreciación P. P y E.	3,634.07
Seguros	2140.25
Útiles de Oficina e Imprenta	1468.3
Gastos de Gestión	759.54
Legales y Notariales	591.00
Otros Gastos	154.24
Financieros	401.99
Total Gastos	<u><u>429,833</u></u>

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la *Compañía*, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la *Compañía*, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia.



Ing. Alexandra Prado
CONTADORA