

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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 2018 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 2018 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.

(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 Activos financieros - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Préstamos y cuentas por cobrar:- Los préstamos cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

Baja en la cuenta de activos financieros - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

2.4.2. Pasivos financieros emitidos por la compañía - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados u ‘otros pasivos financieros’.

Baja en cuentas de un pasivo financiero - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

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 propiedad, planta 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:

| <u>Ítem</u> | <u>Vida útil (en años)</u> |
|--|----------------------------|
| 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

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

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.

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 2018 y 2017, presenta los siguientes saldos:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| Caja | 500,00 | 500,00 |
| Bancos Nacionales | <u>78.170,77</u> | <u>19.618,29</u> |
| US\$ | <u>78.670,77</u> | <u>20.118,29</u> |

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

5. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|------------------|-------------|-------------|
| Clientes Locales | 2.039,00 | 5.132,00 |

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------|-------------|-------------|
| Deudores Varios | 855,84 | - |

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado | 9.861,28 | 9.582,60 |
| Retención IVA que le han efectuado | 3.520,52 | 2.001,08 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta | 3.392,78 | 4.902,95 |
| | <u>16.774,58</u> | <u>16.486,63</u> |

8. GASTOS PAGOS POR ANTICIPADOS

La compañía presenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el siguiente detalle:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Seguros anticipados | 1.605,19 | - |

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía presenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017 lo siguiente:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Equipo de Computación | 12.113,58 | 12.113,58 |
| (-) Depreciación Acumulada | (7.268,14) | (3.634,07) |
| Total, propiedad y equipo, neto | <u>4.845,44</u> | <u>8.479,51</u> |

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Proveedores locales | 14.339,90 | 2.246,78 |
| Otras Cuentas por pagar relacionadas | 34.236,09 | 19.361,09 |
| Otras Cuentas por pagar no relacionadas | 4.118,10 | 14.892,60 |
| Subtotal Otras Cuentas por pagar | <u>38.354,19</u> | <u>34.253,69</u> |
| Total Cuentas por pagar | <u>52.694,09</u> | <u>36.500,47</u> |

11. OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y Retenciones | 3.263,02 | 2.999,48 |
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar | 2.050,13 | 1.020,60 |
| | <u>5.313,15</u> | <u>4.020,08</u> |

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

12. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Participación a trabajadores por pagar | 7.512,93 | 1.242,20 |
| Beneficios sociales: | | |
| Vacaciones | 192,27 | 1.575,75 |
| Décimo cuarto sueldo | 643,33 | 562,51 |
| Décimo tercer sueldo | 382,57 | 312,30 |
| Obligaciones con el IESS | 991,63 | 872,27 |
| Total | <u>9.722,73</u> | <u>4.565,03</u> |

13. PATRIMONIO

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América (US\$1) cada una.

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Capital | 800,00 | 800,00 |
| Reserva Legal | 458,09 | - |
| Ganancias Acumuladas | 3.872,78 | (250,00) |
| Utilidad / Pérdida del Ejercicio | 31.929,98 | 4.580,87 |
| | <u>37.060,85</u> | <u>5.130,87</u> |

14. INGRESOS Y GASTOS

La compañía al 31 de diciembre de 2018, presenta la siguiente información:

Ingresos

| | |
|---------------------|--------------------------|
| Teatro Scala | 223.462,00 |
| Teatro CCI | 270.599,30 |
| Auspicios El Teatro | 18.000,00 |
| Alquiler El Teatro | 5.844,00 |
| Total Ingresos | <u>517.905,30</u> |

MARKPROMOTION PUBLICIDAD S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Gastos

| | |
|------------------------------|------------|
| Sueldos y Salarios | 45.043,92 |
| Beneficios Sociales | 18.180,72 |
| Honorarios | 256.711,23 |
| Agua Luz y Teléfono | 3.823,03 |
| Promoción y Publicidad | 12.522,16 |
| Mantenimiento y Reparaciones | 15.378,96 |
| Arriendo Teatros | 54.640,23 |
| Iva que se carga al Gasto | 37.357,53 |
| Comisión Tarjeta de Crédito | 18.032,57 |
| Depreciación Activos | 3.634,07 |
| Seguros | 535,06 |
| Otros Gastos | 1.731,91 |
| Gastos no Operacionales | 227,68 |

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 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.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la gerencia.



Ing. Alexandra Prado
CONTADORA