

MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Contenido	Página
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5,6
Notas a los estados financieros	7 a la 12

MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U. S. dólares)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2,018
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos		3,406	38,405
Cuentas por Cobrar Comerciales	3	0	0
Pagos Anticipados y otras Cuentas por Cobrar	4	3,385	6,047
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6,791	44,452
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Mubeles Equipo y vehiculos, neto	5	0	0
			0
TOTAL ACTIVO		6,791	44,452
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar	6	23,656	59,121
Gastos Acumulados	7	108	2,244
TOTAL PASIVO CORRIENTE		23,764	61,365
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital	8	400	400
Reserva Legal		200	200
Resultados Acumulados		-17,573	-17,513
Patrimonio de los accionistas		-16,973	-16,913
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		6,791	44,452

MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U. S. dólares)

	NOTAS	2,019	2,018
INGRESOS OPERATIVOS	2		
Ingresos por Servicios		31,208	128,294
Otros			1,854
Total		31,208	130,148
 GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Personal	9	9,172	24,727
Gastos Generales	10	22,061	93,046
Gastos Financieros		34	18
Total		31,267	117,791
 Utilidad / Pérdida antes de Participación e Empleados e Impuesto a la Renta		-59	12,358
Menos:			
Participación a empleados		0	1,854
Impuesto a la Renta		0	3,755
UTILIDAD /PÉRDIDA		-59	6,749

MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U. S. dólares)

	Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	400	200	-24,262	-23,662
Utilidad del Período			6,749	
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	200	-17,513	-16,913
Utilidad del Período			-59	
Saldo al 31 de diciembre del 2019	400	200	-17,572	-16,972

MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U. S. dólares)

	2,019	2,018
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	21,267	146,014
Efectivo pagado a proveedores y otros	-21,809	-111,868
Efectivo pagado a empleados	-13,162	-34,855
Efectivo Pagado por otras operaciones	-21,295	0
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>-34,999</u>	<u>-710</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de muebles, equipos y vehículos	0	0
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	0	0
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos, neto	0	0
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de financiamiento	0	0
CAJA Y BANCOS:		
Aumento (disminución) neto durante el año	-34,999	24,050
COMIENZO DEL AÑO	38,405	14,354
FIN DEL AÑO	<u>3,406</u>	<u>38,405</u>

MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación)
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en U. S. dólares)

	2,019	2,018
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	-59	12,358
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo	0	0
neto provisto por actividades de operación	0	0
Depreciación de muebles, equipos y vehículos	0	0
Provisión beneficios empleados largo plazo	0	0
Provisión impuesto a la renta	0	3,755
Provisión participación a empleados	0	-1,854
Total	<u>0</u>	<u>1,901</u>
 CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Aumentos) disminuciones		
Cuentas por cobrar comerciales	800	3,379
Otros activos	1,861	12,487
Cuentas por pagar	-28,513	-6,233
Gastos acumulados	-3,990	-8,275
Otros pasivos	-5,099	-10,183
Total	<u>-34,940</u>	<u>-8,825</u>
 Efectivo neto provisto por actividades de operación	 <u>-34,999</u>	 <u>5,435</u>

MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

Madbox Creative Advertising Cia. Ltda., es una compañía limitada, constituida en el Ecuador el 08 de diciembre de 2009, cuyo objeto principal es prestar los servicios de asesoría, diseño y producción en el campo publicitario, y sus actividades secundarias son la importación, exportación, comercialización, representación y distribución de productos y servicios relacionados con el sector publicitario.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento. - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

Caja y Bancos. - Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y depósitos mantenidos en cuentas corrientes), que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

Valuación de propiedad planta y equipo. - Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para construcciones e instalaciones, maquinaria y otros activos; 3 para equipos de computación; y 5 para vehículos.

Medición en el momento del reconocimiento. - Las partidas de construcciones e instalaciones maquinaria, equipos y vehículos se miden inicialmente por su costo.

Medición posterior al reconocimiento. - Después del reconocimiento inicial, las construcciones e instalaciones maquinaria, equipos y vehículos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

Ingresos. - Constituyen ingresos por la venta de productos, los cuales se registran en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

Reconocimiento de los ingresos. - Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y que puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, lo cual ocurre generalmente cuando se emite la factura de venta.

Costos y gastos. - Se registran al costo histórico. Dichos costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Deterioro del valor de los activos. - Al final del ejercicio fiscal, la compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

- **Flujo de efectivo de entradas y salidas.** - El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Flujo de efectivo en actividades de operación.** - Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- **Flujo de efectivo en actividades de inversión.** - Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.** - Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Impuestos. - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente.** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Activos financieros. - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. -Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican como activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Pasivos financieros. - 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.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero. - La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Caja	16
Bancos	<u>3,389</u>
	3,406

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 los saldos de cuentas por cobrar comerciales ascienden a US\$. 0 y US\$. 0 respectivamente. En dichos años la compañía no realizó provisión por deterioro de cuentas por cobrar comerciales por no considerarla necesaria

4. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	2,019	2,018
Impuesto al Valor Agregado	1,557	2,752
Retenciones en la Fuente	1,828	1,365
Accionistas	0	0
Otras Cuentas por Cobrar	0	1,129
Garantias	0	800
Total pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	3,385	6,046

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2,019	2,018
Equipo de Computo	0	0
Depreciacion Acumulada	0	0
Total maquinaria muebles y equipo neto	0	0

6. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

	2,019	2,018
Proveedores	0	21,809
Obligaciones tributarias	3,281	10,234
Anticipo Clientes	0	2,130
Otras Cuentas por Pagar	0	24,949
Accionistas	20,375	0
Total proveedores y cuentas por pagar	23,656	59,121

7. GASTOS ACUMULADOS

Un resumen de cuentas por pagar por beneficios, es como sigue:

	2,019	2,018
Sueldos	0	0
Beneficios Sociales	0	2,006
IESS	108	238
Total Gastos Acumulados	108	2,244

8. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social. - El capital social de la compañía asciende a US\$. 400,00 dividido en 400 acciones de US\$. 1.00 cada una.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

9. GASTOS DE PERSONAL

Un resumen de los gastos de personal, es como sigue:

	2,019	2,018
Sueldos y horas extras	7,976	19,538
Bonificaciones adicionales	0	0
Beneficios sociales	248	2,381
Aporte patronal	948	2,807
Total Gastos de Personal	9,172	24,726

10. GASTOS GENERALES

Un resumen de gastos generales, es como sigue:

	2,019	2,018
Útiles y suministros de publicidad	2,443	30,258
Publicidad y propaganda	1,200	15,004
Arriendo	-	-
Mantenimiento equipos	-	64
Gastos de gestión	-	-
Cafetería y refrigerios	-	-
Impuestos y Patentes	0	-
Depreciaciones	-	-
Honorarios profesionales	1,213	3,600
Otros	17,238	44,138
Total Gastos Generales	22,095	93,064

16. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros 30 de enero del 2020 no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
