MARURI DIGITAL CIA. LTDA. MARDIGITAL

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DEL 2012

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

NOTA 1. DESCRIPCION Y ENTORNO ECONOMICO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía tiene vigencia jurídica desde junio 15 de 2011 según Resolución No. SC.JJ.DJC.G.11.0003267, y tiene por objeto social planificar estrategias digitales de publicidad y marketing, planificar y ejecutar campañas publicitarias en internet, venta de publicidad digital en internet, desarrollo de software.

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.

a) PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.

Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.

Con Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, resolvió establecer el Cronograma de Aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia. De acuerdo con la resolución antes indicada y según el artículo segundo esta compañía cumplió con la elaboración de un Cronograma de Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir de su inicio de actividades el 15 de junio de 2011.

b) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía en esta cuenta incluye Caja y Bancos valores de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, y están relacionados con el Estado de Flujos de Efectivo.

c) CUENTAS POR COBRAR

La compañía realiza permanente evaluaciones y estimaciones para la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación, lo que la administración considera adecuado para cubrir probables pérdidas.

d) IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye el Crédito Tributario a favor de la empresa por Retenciones en la Fuente-Renta y Retenciones en la Fuente-IVA del ejercicio económico 2012.

e) INVENTARIOS

Debido a la naturaleza de la empresa de la rama de servicios digitales, no mantiene inventarios de productos en sus libros.

f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen las partidas de Propiedades, Planta y Equipo (Muebles y Enseres, Maquinaria Equipo e Instalaciones, Equipo de Computación y Vehículo) conociendo que es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con los elementos, los mismos que pueden medirse con fiabilidad; caso contrario deben ser reconocidos como un Gasto en el período que son incurridos.

Las depreciaciones se cargan a los resultados del periodo y se calculan reconociendo el desgaste del Activo bajo el método de línea recta, utilizando estimaciones y/o porcentajes que se consideran adecuadas y razonables, para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

NOTA 3. BANCOS

Corresponde a valores de libre disponibilidad al 31 de Diciembre del 2012, con los siguientes saldos.

CAJA CHICA	$	200.00
BANCO BOLIVARIANO CTA# 0845023590	$	15,786.61
BANCO INTERNACIONAL 140-060931-6	$	9,489.78
Total	**$**	**25,476.39**

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Las cuentas por Cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2012 están formadas por:

MARURI DIGITAL MARURI DIGITAL

Centro	CLIENTES	Saldo Acumulado
00005	CERVECERIA NACIONAL CN S.A	15,322.48
00074	MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPOLITANO DE QUITO	8,960.00
00236	CALBAQ S.A.	2,033.38
00432	3M ECUADOR C.A.	12,436.80
00689	PHARMABRAND S.A.	9,294.80
00791	NEG.IND.REAL N.I.R.S.A. S.A.	2,826.60
00858	CASA COMERCIAL TOSI C.A.	23,460.00
01154	TOYOCOSTA	11,304.26
01323	ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR, GEA ECUADOR S.A.	7,056.00
01370	GRAIMAN COMPAÑIA LIMITADA	2,575.20
01394	IONWAYS ECUADOR S.A.	6,893.10
01395	UNION DEL MAR S.A. UNIMAR	4,323.20
01399	VICQUEN S.A.	1,192.25
01400	CORPMENT S.A.	1,730.75
01409	BANCO INTERNACIONAL S.A.	13,872.77
01410	BANRED S.A.	12,502.84
01420	CORPORACION FINANCIERA NACIONAL	2,539.68
01422	DAVID ANTONIO NORERO CALVO	1,344.00
01442	MUEBLES EL BOSQUE S.A.	2,688.00
03541	BANCO TERRITORIAL S.A.	16,240.00
03932	ARTEFACTOS ECUATORIANOS PARA EL HOGAR S.A. ARTEFACTA	2,062.23
03957	DK MANAGEMENT SERVICES S.A.	6,720.00
05497	PINTULAC	25,928.00
64345	H.O.V HOTELERA QUITO S.A.	4,032.00
87521	CIMA KIDS 2012	6,853.00
88017	MECEBA S.A.	784.00
88456	AEROLINEAS GALAPAGOS S.A. AEROGAL	83.20
88558	EXPOGUAYAQUIL S.A.	2,293.66
93120	CORPORACION EL ROSADO S.A.	4,032.00
96999	INDUSTRIAS LACTEAS TONI S.A.	17,047.22
97481	STARTUPSVENTURES EMPRENDIMIENTOS S.A.	411.60
97575	UMACREATIVA	57,344.00
97865	IMPORTADORA NAGIB S.A.	2,489.20
99999	CLIENTES-APLICACION NIIF	(2,531.56)
		286,144.66

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012 presentan un saldo que corresponde a:

11201002	EMPLEADOS	$	1,634.74
11201003	FUNCIONARIOS	$	26,500.00
11211001	CUENTAS POR FACTURAR CLIENTE	$	12,929.44
		$	**41,064.18**

NOTA 6. PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende una provisión de cuentas incobrables de $ 7,092.84

NOTA 7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 comprende:

11212001	IVA PAGADO BIENES (EXCLUYE ACTIVOS FIJOS	7.02
11212002	IVA PAGADO SERVICIOS	3,996.23
11212003	IVA PAGADO ACTIVOS FIJOS	353.36
11212005	RETENCION IVA 70%	12,785.27
11212006	CREDITO TRIBUTARIO IVA	4,878.49
		22,020.37

11213001	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA I.REN	15.00
11214001	IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPADO-AÑOS ANT.	166.20
		181.20

NOTA 8: INVENTARIOS

La compañía no mantiene inventarios al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 9. INSTALACIONES, MUEBLES Y ENSERES, EQUIPOS DE OFICINA, EQUIPOS DE COMPUTACION, EQUIPOS DE COMUNICACIÓN, MAQUINARIAS, EQUIPOS DE LABORATORIO Y VEHICULO

Estos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2012, sus saldos son los siguientes.

(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)

Cuenta	Saldo Inicial	Incrementos y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones
Muebles y Enseres	10,739.52	690.00	11,429.52	10%
Equipos de Computación	5,940.18	16,301.44	22,241.62	33%
Adecuaciones	3,964.64	-	3,964.64	10%
Total Costo	**20,644.34**		**37,635.78**	
Depreciación Acumulada	(352.98)		(5,268.31)	
Total	**20,291.36**		**32,367.47**	

NOTA 10: OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES

Esta cuenta registra un valor de $1.480.29 al 31 de Diciembre del 2012 y corresponde a Garantías a la Junta de Beneficencia de Guayaquil.

NOTA 11. PROVEEDORES

Esta cuenta al 31 de Diciembre del 2012 presenta los siguientes saldos.

Centro	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
97055	HECTOR LUIS NAPOLITANO GALARZA	1,380.00
99248	JUAN BAUTISTA BOHORQUEZ VILLAMAR	30.00
Total Cuenta :		**1,410.00**

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 los saldos de obligaciones corrientes corresponden a:

MARURI PUBLICIDAD S.A. MARPUBLICIDAD	171,864.13
	171,864
PRODUCTORAS	5,268.96
	5,268.96
NOMINA POR PAGAR	770.18
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,973.16
EN RELACION DE DEP.QUE SUPERA LA BASE	29.97
8% HONORARIOS COM.DIETAS P.NATURALES	2,000.36
10% HON.COM. PROFESIONALES	(22.90)
1% OTRAS RETENCIONES	1.10
2% PAGADAS A SOCIEDADES	4.75
1% POR PROMOCION Y PUBLICIDAD	245.41
2% POR OTROS SERVICIOS	6.20
100% IVA POR PREST.SERVICIOS PROFESIONAL	3,023.39
70% IVA POR PREST.DE OTROS SERVICIOS	26.04
IVA COBRADO EN FACTURACION	25,586.28
IMPUESTOS POR PAGAR	39,524.35
APORTES PERSONAL Y PATRONAL IESS	5,102.04
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	39.41
LIQUIDACIONES POR PAGAR	15.98
	94,325.72
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	29,512.17
	29,512

NOTA 13. PROVISIONES

Al 31 de Diciembre del 2012 el saldo que presenta esta cuenta por :

PROVISIONES DE PRODUCTORAS	16,993.64
PROVISIONES DE OTROS	49,470.38
BONIFICACIÓN A EJECUTIVOS	38,121.50
TELEFONO ,FAX E INTERNET	30.88
HONORARIOS PROFESIONALES	411.88
DECIMO TERCERO	2,031.38
DECIMO CUARTO	4,870.52
PROVISION VACACIONES	8,334.07
	120,264.25

NOTA 14. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO

Al 31 de Diciembre del 2012 el Capital Suscrito o Asignado es de $ 20,000,00 y está dividido en Veinte mil (20.000) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de un Dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 15. RESERVA DE CAPITAL

Al 31 de Diciembre del 2012 no cuenta con un capital de reserva.

NOTA 16. UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo de $33,607.67 al 31 de Diciembre del 2012 y provienen de las utilidades de ejercicios anteriores.

NOTA 17. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La compañía inicio sus actividades en junio de 2011 adoptando NIIF desde su creación por cuanto no presenta efecto de adopción por primera vez.

NOTA 18. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Luego de las Deducciones del 15% Para trabajadores y del 23% de Impuesto Renta, presenta un saldo de $ 196,747.94 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2012.

NOTA 19. INGRESOS

Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios originados por la prestación del servicio de planificar estrategias digitales de publicidad y marketing, planificar y ejecutar campañas publicitarias en internet, venta de publicidad digital en internet, desarrollo de software.

NOTA 20. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.

GERENTE GENERAL

Arturo Sicouret Delgado

CONTADORA GENERAL

Blanca Triana Murillo