

MARUZ CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

MARUZ CIA. LTDA.

BALANCES GENERALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>
<u>ACTIVOS</u>		USD
ACTIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por cobrar	1y2	6,676.89
Otras Cuentas por Cobrar	3	671.69
Garantías	5	2,600.00
Impuestos Anticipados	4	996,36
Pagos Anticipados		<u>1,465.87</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>12,410.81</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, maquinaria y equipos, neto	1y6	15,354.88
Intangibles		<u>2,400.00</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>17,754.88</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>30,165.69</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar	7	5,830.26
Préstamos a mutuos	9	10,000.00
Gastos acumulados por pagar	8	6,678.04
Sobregiro por pagar	9	2,552.47
Obligaciones por Pagar	9	920.32
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>25,981,09</u>
TOTAL PASIVOS		<u>25,981,09</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
Capital social	10	22,950,00
Superávit Niifs	11	486.65
Resultado del Ejercicio		(8,848.41)
Resultados acumulados		<u>(10,403.64)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>4,184.60</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		<u>30,165.69</u>

Ver notas a los estados financieros

MARUZ CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>
INGRESOS OPERACIONALES:		
Ventas netas	1	<u>122,559.57</u>
TOTAL		<u>122,559.57</u>
COSTOS Y GASTOS:		
Costo de ventas		3,378.61
Gastos Operacionales		<u>128,029.37</u>
TOTAL		<u>(8,848.41)</u>
PERDIDA NETA		<u><u>(8,848.41)</u></u>

Ver notas a los estados financieros

MARUZ CIA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	Capital Social	Reserv a Legal	Otras Reservas	Reserva Contingentes	Superávit Niifs	Resultados Acumulados	Total
				(US\$.)			
				<u>2012</u>			
Saldos al 1 de enero del 2012	22,950.00	-	-	-	486.65	(10,403.64)	13,033.01
Pérdida neta	-	-	-	-	-	(8,848.41)	(8,848.41)
Saldos al 31 de diciembre 2012	22,950.00	-	-	-	486.65	(19,252.05)	4,184.60

Ver notas a los estados financieros

MARUZ CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

MARUZ CIA. LTDA.- Fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 22 de octubre del 2009. Las actividades principales de la compañía son: Actividades de creación y administración de Instituciones Educativas.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Con fecha 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, se publicó la resolución No. 06.Q.ICI.004, que resuelve en su Artículo 2, disponer que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

La convergencia de los estados financieros a la normativa internacional (NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera), busca homologar los estados financieros de las compañías con la normativa local.

En noviembre de 2008 mediante Resolución No. 08.G.DSC.010, la Superintendencia de Compañías resolvió establecer un cronograma de aplicación obligatoria para la presentación de los estados financieros bajo NIIF. En dicha resolución se establece que:

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2012.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2012.

Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación...)

Como parte del proceso de transición, las compañías que conforman los grupos determinados en los numerales 1, 2 y 3 del artículo primero elaborarán obligatoriamente hasta marzo del 2009, marzo del 2010 y marzo del 2011, en su orden, un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos, lo siguiente:

Un plan de capacitación.

El respectivo plan de implementación.

La fecha del diagnóstico de los principales impactos en la empresa.

Esta información deberá ser aprobada por la Junta General de Socios o Accionistas, o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos; o, por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país.

Adicionalmente, estas empresas elaborarán, para sus respectivos períodos de transición, lo siguiente:

- a) Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 1 de enero y al 31 de diciembre de los períodos de transición;
- b) Conciliaciones del estado de resultados del 2011, bajo NEC al estado de resultados bajo NIIF; y,
- c) Explicar cualquier ajuste material si lo hubiere al estado de flujos efectivo 2011, según el caso, previamente presentado bajo NEC.

Las conciliaciones se efectuarán con suficiente detalle para permitir a los usuarios (accionistas, proveedores, entidades de control, etc.) la comprensión de los ajustes significativos realizados en el balance y en el estado de resultados. La conciliación del patrimonio neto al inicio de cada período de transición, deberá ser aprobada por el directorio o por el organismo que estatutariamente esté facultado para tales efectos, hasta el 30 de septiembre del 2011, según corresponda, y ratificada por la junta general de socios o accionistas, o por el apoderado en caso de entes extranjeros que ejerzan actividades en el país, cuando conozca y apruebe los primeros estados financieros del ejercicio bajo NIIF.

Los ajustes efectuados al término del período de transición, al 31 de diciembre del 2011, deberán contabilizarse el 1 de enero del 2012, lo cual se lo ha hecho de manera correcta.

La compañía ha cumplido con esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Presento el cronograma de implementación de NIIF, y todos los requerimientos solicitados por la Superintendencia de Compañías.

1. **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación...)**

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2010:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral

Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

Provisión para cuentas incobrables.- De acuerdo a las disposiciones legales vigentes, la Compañía mantiene en sus libros una provisión para incobrables, la misma que ha servido para cubrir la pérdida que ocasiona las cuentas incobrables de años anteriores.

Inventarios.- El costo de los inventarios está registrado al costo de adquisición, el cual no excede el valor de mercado. Como la empresa por su naturaleza presta servicios es muy poco el inventario que se maneja, en lo que es uniformes, libros, se maneja mercaderías en consignación y lo que es agendas se adquiere cada año escolar.

Propiedad, maquinaria y equipos.- Están registrados al costo histórico, que incluye la aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 17 al 31 de marzo del 2000, las adiciones a partir del 1 de abril del 2000 se registran al costo de adquisición. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos, según los siguientes porcentajes anuales:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Maquinaria y equipos	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%
Software de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se presta el servicio o se vende o entrega el bien. .

Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo y equivalentes de efectivo el saldo de caja chica y bancos.

Participación de trabajadores.- Por el hecho de tener pérdida la compañía no puede ofrecer este beneficio a los empleados.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta.

2. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

2012

Cientes	6,757.50
Menos provisión para cuentas incobrables	<u>80.61</u>
	(6.676.89)

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuentas por cobrar corresponde a los créditos que la compañía otorga a sus clientes.

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro de esta cuenta están los valores pendientes de cobro a un Sr. Socios de la empresa por un préstamo adquirido a la misma.

4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Impuestos Anticipados, corresponden a la cuenta de retenciones que nos han efectuado y a los anticipos de impuesto a la renta pagado.

5. GARANTIAS

En esta cuenta se mantiene registrada la garantía que se entregó al dueño del local que la empresa ocupa.

6. PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Después de aplicar los ajuste Niifs este rubro se redujo, ya que existían activado como Activo Fijo Equipos de Cafetería, por un valor muy insignificante, continúan activados las aulas que pertenecen a la empresa, equipos de aula y de oficina y el centro de cómputo.

El cargo a gastos por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos fue de US\$. 2,538.55 en el año 2012.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012, se resume como sigue:

	<u>2012</u>
Proveedores varios	927.20
Prestamos por pagar socios	4,903.06
Total	<u>5,830.26</u>

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de la cuenta proveedores corresponde principalmente a remodelaciones hechas en las instalaciones de la empresa con la implementación de la primaria.

8. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Un detalle de los gastos acumulados por pagar al 31 de diciembre del 2012 se resume como sigue:

	<u>2012</u>
Beneficios sociales	3,325.42
Sueldos Acumulados por Pagar	3,352.62
Total	<u>6,678.04</u>

9. PRESTAMOS A MUTUOS Y SOBREGIRO BANCARIO

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de cuentas por pagar a terceras personas, constituye a dos préstamos que la compañía mantiene con los Señores Eduardo Veintimilla y Eduardo Bermeo, estos préstamos la empresa solicito para cubrir algunos gastos incurridos.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa mantiene un sobregiro con la Institución Financiera con la que trabaja.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012, el Capital Social de la Compañía está representado por 22950 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1.00 cada una.

11. SUPERAVIT NIIFS

Con la finalidad de mantener las cuentas a su valor justo, la empresa realizo los ajustes Niifs necesarios que afectaron directamente al Patrimonio.



Gerente

M. Ed. Maria Isabel Bermeo



Contadora

Ing. Andrea López O.