

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

***Madbox Creative Advertising Cia. Ltda.***

***En dólares Americanos***

---

***El presente documento consta de 2 secciones:***

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

**Madbox Creative Advertising Cia. Ltda.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		<b>Al 31 de Diciembre</b>		
		<b>NOTAS</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
			<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10105	Activos por Impuestos Corrientes	6	1,164.29	1,164.29
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,164.29</b>	<b>1,164.29</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	7	1,142.69	1,142.69
10206	Activos Financieros no corrientes	8	13,549.32	13,549.32
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14,692.01</b>	<b>14,692.01</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>15,856.30</b>	<b>15,856.30</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20107	Otras Obligaciones Corrientes	9	15.30	-
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>15.30</b>	<b>-</b>
	<b>Suman y pasan...</b>		<b>15.30</b>	<b>-</b>

**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

Madbox Creative Advertising Cía. Ltda.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2011	2012
	Suman y Vienen.....		15.30	-
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	10	14,886.23	14,902.20
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14,886.23</b>	<b>14,902.20</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>14,901.53</b>	<b>14,902.20</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	11	400.00	400.00
30401	Reserva Legal	12	25.18	25.18
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	13		
30601	Ganancias acumuladas		478.35	528.92
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	14		
30701	Ganancia neta del Período	RI	51.24	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	-	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>954.77</b>	<b>954.10</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>15,856.30</b>	<b>15,856.30</b>



Santiago Ruiz  
Representante Legal



Javier Tapia  
Contador

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**Madbox Creative Advertising Cía. Ltda.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		Notas	Diciembre	
			2011	2012
<b>INGRESOS</b>				
41	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
4101	Ventas Netas	41	1,228.10	-
41	<b>VENTAS NETAS</b>		<b>1,228.10</b>	<b>-</b>
51	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>			
	Costo de venta y producción	43	-	-
42	<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1,228.10</b>	<b>-</b>
43	Otros Ingresos	42	-	-
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>				
5201	Gastos de ventas	44	-	-
5202	Gastos de Administración	45	1,161.56	-
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>		<b>1,161.56</b>	<b>-</b>
5203	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	46		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
5204	<b>OTROS GASTOS</b>	47		-
60	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	48	<b>66.54</b>	<b>-</b>
61	15% Participación a Trabajadores	48	-	-
62	<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b>		<b>66.54</b>	<b>-</b>
63	Impuesto a la Renta	48	(15.30)	-
64	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>51.24</b>	<b>-</b>
65	<b>(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
66	<b>(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
67	<b>(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>51.24</b>	<b>-</b>
81	<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de un Activo Revaluado		-	-
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
82	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>51.24</b>	<b>-</b>



Santiago Ruiz  
Representante Legal



Javier Tapia  
Contador

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Modibox Creative Advertising Cía. Ltda.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

DEBITOS COMPLETOS	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA ACUMULADA Y RESERVA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VES DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIAS DEL PERIODO	(-) PERDIDAS DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301	302	30491	30492	30502	30601	30602	30603	30604	30701	30702	954.10
SALDO RECONSTRUIDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR		400.00		25.18			528.92						
	9901	400.00		25.18			478.35				51.24		954.77
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00		25.18			478.35				51.24		954.77
CAMBIO DE POLÍTICAS CONTABLES:	990102												
CONDICIÓN DE IMPORTE:	990103												
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902												
Aumento (disminución) de capital social	990201												
Aportes para fuertes capitalizaciones	990202												
Primo por emisión primaria de acciones	990203												
Dividendos	990204												
Transferencia de Resultados a otras cuentas	990205												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206												
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208												
Otros cambios	990209												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										(51.24)		

  
Representante Legal

  
Contador

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**Madbox Creative Advertising Cia. Ltda.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
*(Expresada en Dólares)*

		2013
	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(15.30)</b>
9501	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>	
950101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	-
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	-
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>	
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	-
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	-
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-
950103	N Dividendos pagados	-
950104	P Dividendos recibidos	-
950105	N Intereses pagados	-
950106	P Intereses recibidos	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(15.30)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(15.30)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
950219	P Dividendos recibidos	-
950220	P Intereses recibidos	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	-
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-
950305	N Pago de Prestamos	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
950308	N Dividendos pagados	(0.67)
950309	P Intereses recibidos	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	15.97
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>15.30</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(0.00)</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	-
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>(0.00)</b>

  
Santiago Ruiz  
Representante Legal

  
Javier Tapia  
Contador

**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

**Madbox Creative Advertising Cia. Ltda.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013  
 (Expresado en Dólares)

2013

		<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
96		<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	-
97		<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702	D	Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D	Ajustes por gastos en provisiones	-
9708	D	Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
9709	D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710	D	Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
		<b>TOTAL AJUSTES</b>	-
98		<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
9801	D	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
9803	D	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804	D	(Incremento) disminución en inventarios	-
9805	D	(Incremento) disminución en otros activos	-
9806	D	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(15.30)
9808	D	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	D	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos	-
		<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	(15.30)
9820		<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	(15.30)



Santiago Ruiz  
Representante Legal



Javier Tapia  
Contador

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

## **1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 09 de Noviembre del 2009, inscrita en el Registro Mercantil, Notario Trigésima Primera del cantón Quito con fecha 19 de noviembre del 2009.

**Objeto Social:** Asesoría, diseño, producción en el campo publicitario.

**Domicilio principal de la empresa:** Av. Paris N40-63 y Av. Gaspar de Villarroel, Quito – Ecuador

**Domicilio Fiscal:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792231493001.

**Forma legal:** Compañía Limitada.

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

### **2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

## **2.2 Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran 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 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF”, a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas y de las Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados

La empresa MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA. Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

### **2.3 Moneda**

#### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

### **2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

### **2.5 Período Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012.

### **2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.*

**3.1 Activos Financieros**

*Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

*Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados*

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
  - De actividades ordinarias que generan intereses*
  - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- **(-) Provisión cuentas incobrables**

**a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar*

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

**b) Provisión por cuentas incobrables**

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.*

### **3.2 Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

### **3.3 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.*

### **3.4 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos**

*El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende al impuesto a la Renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2012 y 2012 asciende al 23 y 22% respectivamente.*

*El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales tributarias vigentes para cada periodo contable*

*Los activos y pasivos por Impuesto Diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo el 23% y el 22% para el año 2012 y 2012 respectivamente.*

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **3.5 Capital Social**

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

### **3.6 Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

### **3.7 Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.8 Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### **3.9 Medio ambiente**

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **3.10 Estado de Flujo de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **3.11 Cambios en políticas contables y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

## **4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

**MADBOX CREATIVE ADVERTISING CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresado En dólares Americanos)**

---

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



---

**Gerente**  
Sr. Santiago Ruiz



---

**Contador**  
Sr. Javier Tapia

**ACTIVO CORRIENTE**

10105 <b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		dic-11	dic-12
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,155.88	1,155.88
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	8.41	8.41
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>1,164.29</b>	<b>1,164.29</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

7 10201 <b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		dic-11	dic-12
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)
1020108	Equipo de Computación	1,142.69	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1,142.69</b>	<b>-</b>
10201	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>1,142.69</b>	<b>-</b>

8 10207 <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		dic-11	dic-12
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020706	Otros Activos no corrientes	13,549.32	13,549.32
10207	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>13,549.32</b>	<b>13,549.32</b>

**PASIVO CORRIENTE**

9 20107 <b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		dic-11	dic-12
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	15.30	-
2010703	Obligaciones con el IESS		
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		
2010706	Dividendos por pagar		
20107	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>15.30</b>	<b>-</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

10 20204 <b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>		dic-11	dic-12
LOCALES		VALOR USD	VALOR USD
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	14,886.23	14,902.20
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>14,886.23</b>	<b>14,902.20</b>

**PATRIMONIO**

11 301 <b>CAPITAL SOCIAL</b>		dic-11	dic-12
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	GARRIDO NIETO ESTEBAN FRANCISCO	134.00	134.00
	PAVON MUÑOZ MANUEL ALEJANDRO	133.00	133.00
	RUIZ HIDALGO SANTIAGO IVAN	133.00	133.00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

12 <b>RESERVAS</b>		dic-11	dic-12
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	25.18	25.18
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>25.18</b>	<b>25.18</b>

13 <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		dic-11	dic-12
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	478.35	528.92

14 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-11

dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	51.24	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
<b>307</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>51.24</b>	<b>-</b>

**CUENTA DE INGRESOS**

41 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-11

dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		
4102	Prestación de Servicios	1,188.10	
410602	Otros Intereses Generados	40.00	
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,228.10</b>	<b>-</b>

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

45 5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-11

dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	500.00	
520228	Otros gastos	661.56	
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>1,161.56</b>	<b>-</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>1,161.56</b>	<b>-</b>

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-11

dic-12

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801.802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	66.54	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	66.54	-
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(15.30)	-
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>51.24</b>	<b>-</b>
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>51.24</b>	<b>-</b>

  
 Santiago Ruiz  
 Representante Legal

  
 Javier Tapia  
 Contador