

S&M ASOCIADOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

S&M ASOCIADOS S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2012	2011
ACTIVOS		
Caja chica	-	39,84
Bancos	2.084,13	-
Cuentas por cobrar-Clientes relacionados	-	1.700,00
Crédito Tributario IR	<u>8,66</u>	<u>83,29</u>
	-	-
TOTAL ACTIVOS:	2.092,79	1.823,13
	-	-
PASIVOS	993,00	993,00
Cuentas por pagar- No relacionados locales (Nota 1)	993,00	993,00
	-	-
PATRIMONIO	1.099,79	830,13
Capital Social	800,00	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones (Nota 2)	8.309,46	3.200,00
Utilidad de años anteriores	(3.207,60)	37,73
Pérdida del ejercicio (Nota 3)	<u>(4.802,07)</u>	<u>(3.207,60)</u>
	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:	2.092,79	1.823,13

S&M ASOCIADOS S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2012	2011
<u>INGRESOS</u>	-	-
Actividades ordinarias	-	-
	-	-
<u>EGRESOS</u>		
Gastos Administrativos	4.802,07	3.207,60
Sueldos	4.026,00	2.640,00
Aporte patronal	489,21	567,60
Fondo de reserva	286,86	-
	-	-
PÉRDIDA DEL EJERCICIO:	(4.802,07)	(3.207,60)

S&M ASOCIADOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

S&M ASOCIADOS S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

	2012	2011
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	2.044,29	(7,60)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	(3.110,73)	(3.207,60)
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	(4.802,07)	(3.207,60)
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	1.691,34	-
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	5.155,02	3.200,00
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	2.084,13	-
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	3.070,89	3.200,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.044,29	(7,60)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	39,84	47,44
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	2.084,13	39,84

S&M ASOCIADOS S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO
SALDO AL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2011):	800,00	3.200,00	37,73	-	-	(3.207,60)
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	5.155,02	-	-	-	-
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES	-	-	(37,73)	(3.207,60)	-	3.207,60
OTROS CAMBIOS (DETALLAR) (Nota 4)	-	(45,56)	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PÉRDIDA DEL EJERCICIO)	-	-	-	-	-	(4.802,07)
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2012):	800,00	8.309,46	-	(3.207,60)	-	(4.802,07)

S&M ASOCIADOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

1. Actividad de la compañía.

La compañía es una sociedad anónima que tiene su domicilio en el cantón Durán. Fue constituida mediante escritura otorgada el 20 de junio del 2007 ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de agosto del 2007. Su identificación fiscal está dada por el Registro Único de Contribuyentes No. 0992528583001 y su identificación ante el ente societario regulador por el Expediente No. 128226.

La actividad principal de la compañía registrada al cierre del ejercicio económico es la venta al por mayor de programas de computadoras, aunque durante el ejercicio en mención se encontraba inactiva.

2. Políticas contables significativas.

2.1 De la presentación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros son presentados en la moneda de curso legal en Ecuador, es decir, en dólares de los Estados Unidos de América, y en idioma castellano.

Hasta el 31 de diciembre del año 2011, los estados financieros fueron elaborados bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, sin embargo, la Superintendencia de Compañías –ente regulador y de control ecuatoriano para las compañías en general-, emitió la resolución No. S.C.ICI.CPAIFRS.G.11.010 el 11 de octubre del 2011, en la que se implementó:

- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para la presentación de todos los estados financieros para todas las compañías y de acuerdo al cronograma estipulado.
- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) se aplicaron a partir del 01 de enero del 2012 para las compañías que:
 - a) Cuyo monto de activos sea inferior a cuatro millones de dólares.
 - b) Que registren un valor bruto de ventas anuales de hasta cinco millones de dólares; y,
 - c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado), considerando para el cálculo el promedio anual ponderado.

La empresa no tuvo ajustes que registrar por el ejercicio del año 2011 y 2012, considerando que sus cuentas reflejan la realidad de la compañía al 31 de diciembre de cada uno de esos años.

Las cuentas abajo indicadas se presentan bajo los siguientes criterios:

Activos y pasivos financieros:

Los activos financieros de la compañía están conformados por las cuentas: Caja y Bancos, Cuentas y Documentos por Cobrar, siendo éste último el mayor de los rubros. En cuanto a los pasivos financieros, los más representativos son las Obligaciones Corrientes con los entes

S&M ASOCIADOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

públicos en lo relacionado con los pagos de impuestos, lo cual se cancelan por normativa legal, al inicio del siguiente período fiscal.

Registro de ingresos y gastos:

El único gasto que refleja la compañía es el relacionado con el pago mensual por la afiliación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social del representante legal de la compañía. El gasto se registra en base al método del devengado.

Sobre el régimen tributario:

De acuerdo al art. 94 del Código Tributario, la facultad determinadora de obligaciones por parte de la Administración Tributaria, caduca:

- “1. En tres años, contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo, en el caso del artículo 89;
2. En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y,
3. En un año, cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de la notificación de tales actos.”

Por lo expuesto, la facultad determinadora de la obligación tributaria de las declaraciones desde el año 2009 al 2012 continúa vigente.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjo evento alguno que a criterio de la Administración de la compañía se considere significativo y que no se hayan revelado en los mismos.

2.2 De las notas a cuentas de los Estados Financieros.

Nota 1. Cuentas y documentos por cobrar.

Las otras obligaciones corrientes que se muestran en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponden a:

<u>Otras obligaciones corrientes</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Obligaciones fiscales	993.00	993.00
Total:	US\$ 993.00	US\$ 993.00

La Administración de la compañía tiene como objetivo regularizar su situación fiscal en el año 2013.

S&M ASOCIADOS S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2012

Nota 2. Aporte para futuras capitalizaciones.

El accionista mayoritario de la empresa ha realizado aportes en dinero, con la visión de que en los próximos dos años, el capital social de la empresa se incremente, una vez que ésta reinicie sus actividades.

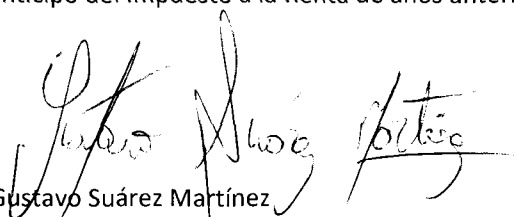
Nota 3. Pérdida del ejercicio.

Como se puede apreciar al revisar el Estado de Resultados Integral, la pérdida registrada tiene un solo origen y mayoritariamente corresponde a los valores que se cancelan al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por el afiliado que mantiene la empresa.

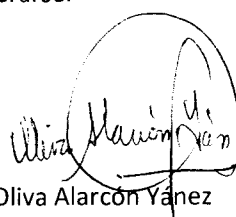
La Junta General de Accionistas decidió desde el ejercicio económico anterior, mantener el gasto, aun cuando la empresa no se encuentre operativa.

Nota 4. Estado de Cambios en el Patrimonio: Otros Cambios (Detallar).

El valor registrado en el Estado de Cambios en el Patrimonio que se resta de los aportes acumulados para una futura capitalización, corresponde al gasto del crédito tributario por anticipo del Impuesto a la Renta de años anteriores que no podrá recuperarse.



Gustavo Suárez Martínez
Gerente General



Oliva Alarcón Yáñez
Contadora