

**S&M ASOCIADOS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2013**

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

		2013	2012
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Bancos	(Nota 1)	4.750,27	2.084,13
Crédito Tributario IVA		133,45	-
Crédito Tributario IR		22,46	8,66
<b>Total Activos Corrientes:</b>		4.906,18	2.092,79
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>			
Equipo de Computación		1.144,06	-
(-) Depreciación Acumulada		(58,99)	-
<b>Total Activos Corrientes:</b>		1.085,07	-
<b>TOTAL ACTIVOS:</b>		<u>5.991,25</u>	<u>2.092,79</u>
<b>PASIVOS</b>		4.896,22	993,00
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas por pagar- No relacionados locales		-	993,00
Cuentas por pagar- Relacionados locales	(Nota 2)	4.030,58	
Otras Cuentas por pagar- Locales		865,64	-
<b>Total Pasivo Corriente:</b>		4.896,22	993,00
<b>PATRIMONIO</b>		1.095,03	1.099,79
Capital Social		800,00	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones	(Nota 3)	8.756,03	8.309,46
Resultados de años anteriores		-	(3.207,60)
Pérdida del ejercicio	(Nota 4)	(8.461,00)	(4.802,07)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:</b>		<u>5.991,25</u>	<u>2.092,79</u>

**S&M ASOCIADOS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2013**

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

	2013	2012
<b><u>INGRESOS</u></b>	834,93	-
Actividades ordinarias	834,93	-
 <b><u>EGRESOS</u></b>	9.295,93	4.802,07
<b>Gastos de Venta</b>		
Equipos	415,90	-
Internet	722,70	-
Mantenimiento técnico	375,00	-
<b>Total Gastos de Venta:</b>	1.513,60	-
 <b>Gastos Administrativos</b>		
Sueldos	5.464,90	4.026,00
Aporte patronal	664,04	489,21
Fondo de reserva	349,92	286,86
Gastos de envío	22,14	-
Interés por mora	0,10	-
Servicios prestados	716,00	-
Gastos varios	304,40	-
Depreciación de Equipos	58,99	-
IVA cargado al gasto	201,84	-
<b>Total Gastos Administrativo</b>	7.782,33	4.802,07
 <b>PÉRDIDA DEL EJERCICIO:</b>	<b>(8.461,00)</b>	<b>(4.802,07)</b>

**S&M ASOCIADOS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2013**

**S&M ASOCIADOS S. A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

		CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL	(-) PÉRDIDA NETA DEL
SALDO AL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR (2012):		800,00	8.309,46	-	(3.207,60)	-	(4.802,07)
APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	(Nota 4)	-	455,23	-	3.207,60	-	4.802,07
OTROS CAMBIOS (DETALLAR)	(Nota 4)	-	(8,66)	-	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO (GANANCIA O PÉRDIDA DEL EJERCICIO)		-	-	-	-	-	(8.461,00)
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO (2013):		800,00	8.756,03	-	-	-	(8.461,00)

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

	2013	2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	2.666,14	2.044,29
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	(3.653,04)	(3.110,73)
COBROS PROCEDENTES DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	834,93	-
PAGOS A PROVEEDORES POR SUMINISTRO DE BIENES Y SERVICIOS	(2.556,14)	-
PAGOS A Y POR CUENTA DE LOS EMPLEADOS	(1.597,60)	(4.802,07)
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	(334,23)	1.691,34
FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	(1.144,06)	-
ADQUISICIONES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(1.144,06)	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	7.463,24	5.155,02
APORTE EN EFECTIVO POR AUMENTO DE CAPITAL	7.463,24	2.084,13
OTRAS ENTRADAS (SALIDAS) DE EFECTIVO	-	3.070,89
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.666,14	2.044,29
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506 2.084,13	39,84
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	4.750,27	2.084,13

**S&M ASOCIADOS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2013**

**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 provisión del servicio de sonido, imágenes, datos u otros tipos de información por cable y antena, así como de mantenimiento de equipos informáticos. Cabe indicar que si bien la compañía estuvo inactiva hasta agosto de 2013, sus actividades se reiniciaron a partir del mes de septiembre de 2013.

**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.ICP.AIFRS.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.

**Activos y pasivos corrientes:**

Los activos corrientes de la compañía están conformados por las cuentas: Bancos y Crédito Tributario por IVA e Impuesto a la Renta, siendo el primer rubro el de mayor cuantía, al final del ejercicio. En cuanto a los pasivos corrientes, la cuentas más representativa es la Cuenta

**S&M ASOCIADOS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2013**

por Pagar-Relacionadas, que corresponde a los valores aportados por los socios para el cumplimiento de las obligaciones de la empresa.

**Registro de ingresos y gastos:**

Los gastos de la compañía se registran 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 2013 continúa vigente.

**Eventos subsecuentes:**

Entre el 31 de diciembre del 2013 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. Bancos.**

La compañía tiene dos cuentas corrientes, siendo los saldos al 31 de diciembre de 2013, el reflejo de la diferencia de los aportes entregados por los socios, para el cumplimiento de las obligaciones.

**Nota 2. Cuentas por pagar-Relacionadas Locales.**

Es necesario indicar que, al reiniciar las operaciones, la empresa tuvo gastos que no pudieron ser cubiertos por los pocos ingresos que empezó a generar, sin embargo, tales rubros fueron cubiertos por los accionistas, razón por la cual existe una obligación considerable que se espera pagar con los ingresos del año 2014.

**S&M ASOCIADOS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre del 2013**

**Nota 3. Aporte para futuras capitalizaciones.**

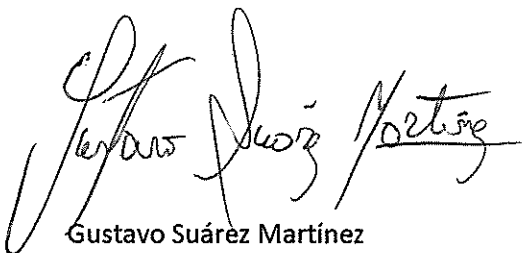
El accionista mayoritario de la empresa realizó adicionalmente aportes en dinero, con la visión de incrementar el capital social de la empresa ya en el año 2014 ó 2015.

**Nota 4. Pérdida del ejercicio.**

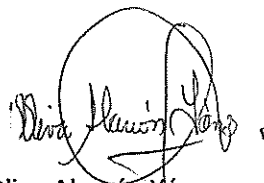
Como se puede apreciar al revisar el Estado de Resultados Integral, la pérdida registrada tiene un solo origen y mayoritariamente corresponde a los valores reportados y pagados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad así como los gastos relacionados directamente con la reactivación económica de la empresa.

**Nota 5. 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 tanto al gasto del crédito tributario por anticipo del Impuesto a la Renta del año anterior y las pérdidas acumuladas hasta el año 2012.



Gustavo Suárez Martínez  
Gerente General



Oliva Alarcón Yáñez  
Contadora