S & M PRODUCCIONES S.A.

Por el año terminado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2012
Notas a los Estados Financieros

1.- INFORMACION GENERAL.

S & M PRODUCCIONES S.A , es una compañía anónima constituida en el Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el 28 de enero del 2009. El domicilio principal del negocio es en la ciudadela Bolivariana Manzana "K" solar 10. El RUC es: 0992605987001. Su actividad principal son las relacionadas con la Representación de artistas.

2.- BASES DE ELABORACION

2.1.-Declaracion de Cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (IASB). Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

2.2 Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (IASB). Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

3.- Políticas Contables

Las reglas para la Primera Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pequeñas y Medianas Entidades se encuentran reglamentadas en la Sección 35, cuyo objetivo es el de asegurar que los primeros estados financieros emitidos con arreglo a las NIIF de una Sociedad contienen información de alta calidad que:

- Sea transparente para los usuarios y comparable con los periodos que se presenten
- Suministren un punto de partida adecuado para la contabilización según las NIIF
- Pueda ser obtenida a un costo que no exceda los beneficios proporcionados a los usuarios.

A continuación un detalle de las principales políticas contables requeridas:

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El Efectivo incluye a los activos financieros líquidos, esto es el efectivo en caja, y los saldos mantenidos en bancos.

3.2. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos ordinarios son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Empresa y cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de prestación de servicios se reconoce cuando se presta el servicio y se lo valora por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con el servicio.

3.3. Reconocimiento de Gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

Los gastos se reconocen en el ejercicio en que se incurren.

3.4.- Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a la Renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0,2% del patrimonio total
- 0,2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta
- 0,4% del activo total, y
- 0,4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351 – S, 29 XII – 2010, reformó la tarifa del impuesto a la Renta al 22% para las Sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera:

- ✓ Ejercicio Económico 2011, la tarifa será del 24%.
- ✓ Ejercicio Económico 2012, la tarifa será del 23%.
- ✓ Ejercicio Económico 2013, la tarifa será del 22%.

3.5.- Capital Suscrito

El capital suscrito de la compañía es de US$800,00 y por lo menos la mitad del capital autorizado deberá pagarse al momento de la suscripción de acciones. El capital de la compañía S & M PRODUCCIONES S.A está cancelado en su totalidad.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PYMES.

S & M PRODUCCIONES S.A está obligada a presentar sus Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las Pymes a partir del 01 de enero del 2012.

La compañía define como su periodo de transición a las NIIF para las Pymes el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 01 de enero del 2011, y los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición deberán contabilizarse el 01 de enero del 2012.

4.1 EFECTIVO

El saldo disponible de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

	2012
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.081.06
TOTAL	1.081.06

4.2. CUENTAS POR COBRAR

El Saldo de otras Cuentas por Cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2012, está compuesto por:

	2012
Clientes locales	100.00
TOTAL	100.00

La cartera es recuperable en su totalidad, por lo cual no se realizo la provisión de cuentas incobrables

4.3 CUENTAS POR PAGAR – LOCALES

Resumen Cuentas por Pagar Al 31 de Diciembre del 2012, por clasificación es como sigue:

	2012
Prestamos a accionistas	500.oo
Obligaciones con I.E.S.S.	64.50
Obligaciones con el S.R.I. Imp. Renta	37.40
TOTAL	601.90

4.4 PATRIMONIO: CAPITAL SUSCRITO

El capital Social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	# de Acciones	Valor Acción $	2012 Valor U.S. $
XAVIER ESTUARDO SANCHEZ DE LA TORRE	700	1,00	700
GENESIS ARIAM PARADA MORENO	100	1,00	100
TOTAL	800		800.00

	2012
Utilidades de Ejercicio Anteriores	53.96
-Resultados por Adopción primera Vez NIIF	(400.00)
Utilidad del Presente Ejercicio	125.20
TOTAL PATRIMONIO	579.16

4.5 CUENTAS DE RESULTADO - INGRESOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el movimiento de otras Ingresos por ventas, es como sigue:

	2012
OTRAS RENTAS	4.200.00
	4.200.00

4.6 CUENTAS DE RESULTADO – GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo de provisiones por beneficios sociales y participación de utilidades por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2012, es como sigue:

	2012
Sueldos	3600.oo
Aportes al I.E.S.S.	437.40
TOTAL	4037.40

La utilidad del ejercicio antes de pago Impuestos al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiente:

Utilidad del presente ejercicio	**162.60**
TOTAL	**162.60**

Guayaquil, Abril 10 del 2013

Ing. C.P.A. Lilia Raquel Monar Bastidas
RUC. # 0907595888001
Registro Contador # 0.17697