

MUSICA TALENTO Y MERCADEO DISCOS MTM C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

MUSICA TALENTO Y MERCADEO DISCOS MTM, es una compañía anónima constituida el 13 de diciembre de 1994, mediante escritura pública otorgada por el Notario Doctor Jaime Andrés Acosta Holguín e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 2540 el 12 de octubre de 1994, cuyo objetivo social es:

OBJETO SOCIAL: La fabricación, producción, compra, venta, promoción y representación de fonogramas y sus reproducciones; obras cinematográficas, audiovisuales, cintas de vídeo o video gramas; sus accesorios, piezas y partes integrantes y complementarias de las anteriores actividades.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Hugo Moncayo E11-94 y Gregorio Munga 1er.
Piso Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791263775001

2 . BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

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.
- En la Nota N° 13 Principios, políticas contables y criterios de valoración se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestro la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

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

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 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 2013.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente porque tienen vencimiento a un año o menos.

3.3 Reconocimiento de costos y gastos

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

3.4 Situación Fiscal

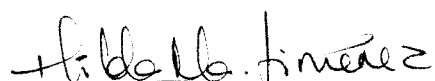
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

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

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

5. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios firmados por el Gerente y Contador


Eilda Maria Jimenez Sohs
GERENTE GENERAL


Lilian Cristina Baroja
CONTADOR

DISCOS MTM

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	500.00	500.00
	Caja General	0.00	0.00
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	500.00	500.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Che.	3,734.55	6,128.35
	Procredibanco	9,067.75	8,574.00
	Banco Bolivariano	1,003.51	0.00
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	Wells Bank Miami	8,334.34	0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	17,140.01	68,002.39
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	17,640.01	68,402.39

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
11111	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	629.18	12,617.03
11112	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0.00	0.00
11121	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	9,597.75	0.00
11122	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	2,714.02	1,222.66
11123	Provisión Cuentas Incobrables	-9,815.51	0.00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	80,422.14	33,809.69

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
12111	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
12112	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
12121	Inve. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
12122	Inve. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación	0.00	0.00
12123	Inve. De productos y mercadería en almacén producidos por la Cia	0.00	0.00
12124	Inve. De productos y mercadería en almacén comprados a terceros	12,032.04	8,905.37
12125	Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00
12126	Obras en construcción	0.00	0.00
12127	Inve. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
12128	Otros inventarios	0.00	0.00
12129	-- Provisión de inventarios por valor neto de realización	0.00	0.00
10103	TOTAL INVENTARIOS	12,032.04	8,905.37

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
13111	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	0.00
13112	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	34,553.29	31,852.10
13113	Anticipo de Impuesto a la Renta	50.16	0.00
10104	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34,603.45	31,852.10

DISCOS MIM

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	ADICIONES (RETROS) VALOR US\$
12111	Terrenos	0.00	0.00
12121	Edificios	0.00	0.00
12122	Construcción en Curso	0.00	0.00
12124	Instalaciones	0.00	0.00
12125	Muebles y Enseres	29,545.40	0.00
12126	Máquinas y Equipos	25,759.25	0.00
12127	Navíos, Aviones	0.00	0.00
12128	Equipo de Computación	15,449.69	0.00
12129	Vehículos y Equipos de Transportes	36,970.45	0.00
12130	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
12131	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
12132	Otros Propiedad y Equipo	5,437.36	0.00
12133	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	146,192.15	0.00
12134	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	-13,613.57	-5,960.10
12135	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8,558.62	2,598.52

6. ACTIVOS INTANGIBLES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
12211	Plusvalía	0.00	0.00
12212	Marcas, Patentes, Derechos de Inven.	0.00	0.00
12213	- Amortización acumulada de activo intangible	0.00	0.00
12214	- Deterioro acumulada de activo intangible	0.00	0.00
12215	Otros Activos Intangibles e Inprogramas Informáticos	495.91	0.00
12216	Otros Activos Intangibles e Inprogramas Informáticos	0.00	0.00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	495.91	0.00

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
12311	Proveedores Locales	5,575.37	1,138.67
12312	Proveedores del Exterior	12,008.12	6,633.90
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20,383.49	6,797.57

8. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
12411	Provisiones deudas	92,809.57	95,619.09
12412	Provisiones de impuestos	1,953.26	-
20105	TOTAL PROVISIONES	94,835.13	95,619.09

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
12511	Con la Administración Tributaria	11,951.06	7,642.11
12512	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	5,009.18	1,052.80
12513	Obligaciones con el IESS	551.62	593.10
12514	Por Beneficios de Ley a Empleados	1,585.52	195.00
12515	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	496.76	-
12516	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20,777.44	12,813.61

DISCOS MTM

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2005	Saldo inicial de las cuentas por pagar relacionadas	-	-
2005	Transacciones por pagar relacionadas	0.00	65,643.55
2005	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0.00	65,643.55

11. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
3001	Capital Suscrito o asignado	-	-
3001	BAJENIZ POSADA GONZALO	1,260.00	1,260.00
3001	BAJENIZ SOLIS III DA MARIA	200.00	200.00
3001	SOLIS CRIEZ MARIA VICTORIA	540.00	540.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	2,000.00	2,000.00

12. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1001	Reserva Legal	1,000.00	1,000.00
1001	Reserva Prejudicial y Estándar	-	-
104	TOTAL RESERVAS	1,000.00	1,000.00

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2001	Ganancias acumuladas	-	-
2001	Menos Dividendos	-	-
2001	Menos transferencias a Reserva Legal	-	-
2002	- Peridas Acumuladas	-139,915.02	-139,915.02
2003	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
2003	Ajuste provision Empresas Incalculables	-	-
2003	Ajustes a los gastos preoperacionales	-	-
2003	Ajustes a los inventarios (valor neto de realización)	-	-
2003	Ajuste a la provision Jubilacion Patronal	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-139,915.02	-139,915.02

14. RESERVA DE CAPITAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1001	Reserva de Capital	109,896.61	109,896.61
304	TOTAL RESERVAS	109,896.61	109,896.61

15. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	292,753.37	223,407.15
4109	Descuento en ventas	-32,362.26	-25,663.12
4110	Devolución en Ventas	-1,014.20	-12,128.63
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	259,407.11	184,629.40

DISCOS MTM

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

16. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otros Ingresos	5,410.79	38,601.39
43	TOTAL OTROS INGRESOS	5,410.79	38,601.39

17. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	-- Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	18,970.59	12,082.00
510102	-- Compras netas locales de bienes no producidos por la com.	0.00	0.00
510103	-- Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	43,861.99	33,892.13
510104	-- Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(12,072.04)	(8,903.17)
5101	MATERIALES UTILIZADOS		
510105	-- Inventario inicial de materias primas	0.00	0.00
510106	-- Compras netas locales de materia prima	0.00	0.00
510107	-- Importaciones de materia prima	0.00	0.00
510108	-- Inventario final de materia prima	0.00	0.00
510109	-- Inventario inicial de productos en proceso	0.00	0.00
510110	-- Inventario final de productos en proceso	0.00	0.00
510111	-- Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
510112	-- Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
5102	(-) MANO DE OBRA DIRECTA		
510201	-- Sueldos y Beneficios sociales	0.00	0.00
510202	-- Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
5103	(-) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	-- Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
510302	-- Gastos planes de beneficios a empleados		
5104	(-) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	-- Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
510402	-- Depreciación de activos biológicos		
510403	-- Exterovio de propiedad planta y equipo		
510404	-- Efecto valor neto de realización de inventarios		0.00
510405	-- Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
510406	-- Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
510407	-- Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
510408	-- Otros Costos de producción	0.00	0.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	50,800.54	36,518.86

18. GASTOS

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	0.00	0.00
5202	Gasto de Administración	190,705.60	193,547.86
	Total Gastos de Venta y Administrativos	190,705.60	193,547.86

DISCOS MTM

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SR	DETALLE	VALOR US\$
60	801	Ganacia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto Rta.	-7,144.87
61	803	- 15% Participación a Trabajadores	0.00
	804	- 100% Dividendos Exentos	
	805	- 100% Otras Rentas Exentas	
	806	- 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPSA	
	807	- Gastos no Deducibles Locales	25,702.00
	808	- Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	- Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	- Participación a Trabajadores Atributable a Ingresos Exentos	
	811	- Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00
	812	- Deducciones por leyes Especiales	
	813	- Deducciones Especiales Derivadas del COPSA	0.00
	814	- Ajuste por Precio de Transferencia	
	815	- Deducción por incremento neto de empleados	0.00
	816	- Deducción por Discapacitados	0.00
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	18,558.19
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	-4,082.80
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00
64		GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	-11,227.67
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	831	Impuesto Causado	4,082.80
		(Menos:)	
	832	Reservaciones del Impuesto a la Renta	0.00
		- por el Impuesto a la Renta	0.00
	833	NETO IMPUESTO A PAGAR	1,880.96

Hilda V. Jiménez
Hilda V. Jiménez / S.O.S.
GERENTE GENERAL

Juliana Baroja
Juliana Cristhina Baroja
CONTADOR