

MUSICA TALENTO Y MERCADEO DISCOSMTM C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(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: González Suárez N32-50 y Jacinto Bejarano Planta Baja Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1791283775001.

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° 3 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 2014.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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 2014 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 2014.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, 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

La compañía mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SCV-IRQ-DRASD-SD-14-3572 del 15 de octubre del 2014, se declaró disuelta por estar inmersa en la cual de disolución constante en el numeral 6 el artículo 361 de la Ley de Compañías. El 11

de noviembre del 2014, en acta de Junta General Universal de Accionistas de la Compañía se resolvió continuar con el proceso de disolución y liquidación, por lo cual el 8 de enero del 2015 la Compañía solicita a la Superintendencia de Compañías se excluya a la Compañía Musica Talento y Mercadeo DISCOSMTM C.A., de la resolución detallada en el numeral 1.1 del presente oficio.

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.



Hilda María Jiménez Solís
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-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Caja Chica	400.00	400.00
	Caja General	0.00	0.00
	Fondo Rotativo	0.00	0.00
	Subtotal Caja	400.00	400.00
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Cte.	64.428.33	51.650.14
	Produbanco	3.574.06	15.738.21
	Banco Bolivariano	0.00	0.00
	BANCOS DEL EXTERIOR		
	Helm Bank Miami	0.00	0.00
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Pólizas a 90 días	0.00	0.00
	Subtotal Bancos e Inversiones	68.002.39	67.388.35
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	68.402.39	67.788.35

2. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	32.647.03	47.977.73
	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	1.222.66	2.170.01
	Provisión Cuentas Incobrables	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	33.869.69	50.147.74

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00
	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00
	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00
	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación	0.00	0.00
	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-producidos por la Cia	0.00	0.00
	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	8.905.37	7.747.37
	Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00
	Obras en construcción	0.00	0.00
	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00
	TOTAL INVENTARIOS	8.905.37	7.747.37

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	0.00
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	31.852.10	31.634.90
	Anticipo de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31.852.10	31.634.90

DISCOS MTM

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	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
	Terrenos	0.00	0.00	0.00
	Edificios	0.00	0.00	0.00
	Construcción en Curso	0.00	0.00	0.00
	Instalaciones	0.00	0.00	0.00
	Muebles y Enseres	29,595.40	0.00	29,595.40
	Máquinas y Equipos	25,739.25	0.00	25,739.25
	Naves, Aeronaves	0.00	0.00	0.00
	Equipo de Computación	48,449.69	0.00	49,529.49
	Vehículos y Equipos de Transportes	36,970.45	0.00	36,970.45
	Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00
	Repuestos y Herramientas			
	Otros Propiedad y Equipo	5,437.36	0.00	5,437.36
	Repuestos y Herramientas	0.00	0.00	0.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	146,192.15	0.00	147,271.95
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-143,593.63	-906.26	-144,499.89
	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0.00		0.00
	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2,598.52	-906.26	2,772.06

6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Seguros y Pólizas	0.00	487.92
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	487.92

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Proveedores Locales	143.67	9,044.83
	Proveedores del Exterior	6,653.90	756.76
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,797.57	9,801.59

8. PROVISIONES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Provisiones locales	95,619.09	86,949.83
	Provisiones del exterior	-	38,139.35
	TOTAL PROVISIONES	95,619.09	125,089.18

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Con la Administración Tributaria	7,642.41	14,398.72
	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	4,082.80	-
	Obligaciones con el IESS	593.40	907.20
	Por Beneficios de Ley a empleados	495.00	2,611.94
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
	Dividendos por pagar	-	-
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12,813.61	17,917.86

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-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)	-	-
	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	68.643.88	66.707.30
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	68.643.88	66.707.30

11. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Capital Suscrito o asignado		
	JIMENEZ POSADA GONZALO	1.260.00	1.260.00
	JIMENEZ SOLIS HILDA MARIA	200.00	200.00
	SOLIS VELEZ MARIA VICTORIA	540.00	540.00
	TOTAL CAPITAL SOCIAL	2.000.00	2.000.00

12. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Reserva Legal	1.000.00	1.000.00
	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	TOTAL RESERVAS	1.000.00	1.000.00

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Ganancias acumulados	-	-
	Menos Dividendos	-	-
	Menos transferencias a Reserva Legal	-	-
	(-)Perdidas Acumuladas	-139.915.02	-151.142.69
	Resultados acumulados por adopción NIIF		
	Ajuste provisión Cuentas Incobrables	-	-
	Ajustes a los gastos preoperacionales	-	-
	Ajustes a los inventarios (valor neto de realización)	-	-
	Ajuste a la provisión Jubilación Patronal	-	-
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-139.915.02	-139.915.02

14. RESERVA DE CAPITAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Reserva de Capital	109.896.61	109.896.61
	TOTAL RESERVAS	109.896.61	109.896.61

15. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13 VALOR US\$	dic-14 VALOR US\$
	Ventas	225.407.15	118.269.14
	Descuento en ventas	-28.663.12	-20.144.43
	Devolucion en Ventas	-12.123.63	0.00
	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	184.620.40	98.124.71

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-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Otras Rentas	38.601.39	5.163.59
	TOTAL OTROS INGRESOS	5.410.79	5.163.59

17. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	12.032.04	8.905.37
	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	0.00	0.00
	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	33.392.13	23.673.66
	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-8.905.37	-7.747.37
	MATERIALES UTILIZADOS		
	(+) Inventario inicial de materias primas	0.00	0.00
	(+) Compras netas locales de materia prima	0.00	0.00
	(+) Importaciones de materia prima	0.00	0.00
	(-) Inventario final de materia prima	0.00	0.00
	(+) Inventario inicial de productos en proceso	0.00	0.00
	(-) Inventario final de productos en proceso	0.00	0.00
	(+) Inventario inicial productos terminados	0.00	0.00
	(-) Inventario final de productos terminados	0.00	0.00
	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	Sueldos y Beneficios sociales	0.00	0.00
	Gastos planes de beneficios a empleados	0.00	0.00
	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	Sueldos y beneficios sociales	0.00	0.00
	Gastos planes de beneficios a empleados		
	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	Depreciación propiedades planta y equipo	0.00	0.00
	Depreciación de activos biológicos		
	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	Efecto valor neto de realización de inventarios		0.00
	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	Mantenimiento y reparaciones	0.00	0.00
	Suministros materiales y repuestos	0.00	0.00
	Otros Costos de producción	0.00	0.00
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	36.518.80	24.831.66

18. GASTOS

Código	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Gastos de Venta	0.00	0.00
	Gasto de Administración	193.847.86	163.223.43
	Total Gastos de Venta y Administrativos	193.847.86	193.847.86

DISCOS MTM

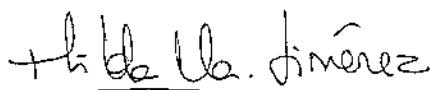
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

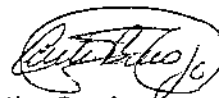
Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) de 15% A Trabajadores E Impuesto Rta.	29,741.99
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
	804	(-)100% Dividendos Exentos	
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	12,822.51
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos Exentos	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	0.00
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	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	42,564.50
63	844	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	0.00
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00
64		GANANCIA(PÉRDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	29,741.99
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR	
	844	Impuesto Causado	1,754.14
		(Menos:)	
	841	Retenciones del Impuesto a la Renta	1,984.64
	846	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00
	859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-230.50



Hilda María Jiménez Solís

GERENTE GENERAL



Lillian Cristina Baroja

CONTADOR