

***Notas a los
Estados Financieros de:***

MULTIRAÍCES S. A.

Al 31 de diciembre de 2015

MULTIRAÍCES S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS:</u>		514,197.56	
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		84,363.39	315,875.90
Cuentas y documentos por cobrar		34,954.54	511.92
Otras cuentas y documentos por cobrar	(Nota 2.2.1)	514,197.56	167,854.14
Activos por Impuestos corrientes	(Nota 2.2.2)	120,056.87	60,615.05
Total Activos Corrientes:		753,572.36	544,857.01
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Edificios		18,750.00	18,750.00
Vehículos	(Nota 2.2.3)	135,000.00	190,000.00
(-) Dep. Acum. Prop., Planta y Equipo:		(123,750.13)	(147,145.90)
Total Propiedad, Planta y Equipo:		29,999.87	61,604.10
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
Otras Inversiones		100,000.00	100,000.00
Otros Activos No Corrientes		4,056.98	4,056.98
Total Otros Activos No Corrientes:		104,056.98	104,056.98
Total Activos No Corrientes:		134,056.85	165,661.08
<u>TOTAL ACTIVOS:</u>		<u>887,629.21</u>	<u>710,518.09</u>
<u>PASIVOS:</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar		-	613.50
Otras obligaciones corrientes	(Nota 2.2.4)	321,615.89	209,939.68
Anticipo de clientes		3,969.50	4,001.63
Otros Pasivos Corrientes		-	2,270.56
Total Pasivos Corrientes:		325,585.39	216,825.37
TOTAL PASIVOS:		325,585.39	216,825.37
<u>PATRIMONIO:</u>			
Capital Social	(Nota 2.2.5)	60,000.00	60,000.00
Aporte para futuras capitalizaciones		100,000.00	100,000.00
Reserva Legal		33,964.50	21,366.75
Resultados de años anteriores	(Nota 2.2.6)	-	186,348.45
Resultado del ejercicio		368,079.32	125,977.52
TOTAL PATRIMONIO:		562,043.82	493,692.72
<u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO:</u>		<u>887,629.21</u>	<u>710,518.09</u>

MULTIRAÍCES S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 01 de enero al 31 de diciembre,

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>INGRESOS:</u>		
<u>INGRESOS OPERACIONALES:</u>		
Prestación de Servicios	1,957,921	2,193,465
<u>OTROS NO OPERACIONALES:</u>		
Utilidad en venta de activo fijo	-	23,217
Reversión de Pasivos-Beneficios a empleados	6,898	-
Total Ingresos:	1,964,818	2,216,681
<u>GASTOS:</u>		
Gastos de Venta	(519,166)	(899,854)
Gastos de Administración	(880,083)	(1,099,156)
	(Nota 2.2.7)	
Total Gastos:	(1,399,249)	(1,999,010)
Utilidad antes de Participación e Imptos.:	565,569	217,672
15% Participación de Trabajadores:	(84,835)	(32,651)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta:	480,734	185,021
Impuesto a la Renta:	(112,655)	(59,044)
	(Nota 2.2.8)	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:	368,079	125,978

MULTIRAÍCES S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	Del 01 de enero al 31 de diciembre de	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros por la prestación de servicios	1,944,841.00	2,451,400.62
Pago a proveedores	(487,834.17)	(748,903.03)
Pago a y por cuenta de empleados	(907,567.73)	(1,231,690.02)
Pagos de seguros	(4,134.40)	(5,861.18)
Impuesto a las ganancias pagado	(49,941.07)	(38,481.75)
Otras entradas y salidas de dinero	(405,785.24)	(151,852.52)
EFFECTIVO UTILIZADO(PROVENIENTE) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	89,578.39	274,612.12
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes de la Venta de activo fijo	-	34,000.00
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	-	34,000.00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Dividendos pagados	(321,090.90)	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	(321,090.90)	-
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	(231,512.51)	308,612.12
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período:	315,875.90	7,263.78
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período:	84,363.39	315,875.90

MULTIRAÍCES S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Capital social	Aporte de accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
60,000.00	100,000.00	21,366.75	186,348.45	125,977.52	493,692.72
					-
					-
					-
		12,597.75	113,379.77	(125,977.52)	-
			(299,728.22)		(299,728.22)
				368,079.32	368,079.32
60,000.00	100,000.00	33,964.50	-	368,079.32	562,043.82

Saldo al 31 de diciembre de 2014:
Aporte para futuras capitalizaciones
Apropiación de cuenta patrimonial
Otros (detallar):
Transferencia de utilidad año 2014
Pago de Dividendos:
Resultado integral total año 2015:
Saldo al 31 de diciembre de 2015:

MULTI RAÍCES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

1. Actividad de la compañía.

La compañía es una sociedad anónima que tiene su domicilio en el cantón Guayaquil. Fue constituida mediante escritura otorgada el 10 de noviembre del 2008 ante el Notario Trigésimo Quinto del cantón, e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de noviembre del 2008. Su identificación fiscal está dada por el Registro Único de Contribuyentes No. 0992592672001 y su identificación ante el ente societario regulador, Superintendente de Compañías, por el Expediente No. 132853.

La actividad principal de la compañía es la venta de bienes inmuebles a cambio de una retribución o contrato, siendo un negocio en marcha con proyección a largo plazo y de la mano de la constante dinamización en el sector inmobiliario.

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.

Los estados financieros de la compañía se presentan bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas empresas, de acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se indican los criterios de presentación de las cuentas contables, así como temas de relevancia.

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

Se resalta que tanto las cuentas por cobrar como las cuentas por pagar no generan ningún interés por el tiempo transcurrido desde su emisión hasta su cancelación.

Depreciación:

Para la depreciación del activo fijo la compañía aplica el método de línea, considerando los porcentajes máximos de deducción que se establecen en el ámbito fiscal y que son correlativos al tiempo de vida útil estimado para tales bienes.

Una de las políticas contables de la compañías consiste en registrar como gasto toda compra de bienes que pudiendo contabilizarse como activo fijo, su cuantía no supera los US\$ 5,000.=

MULTI RAÍCES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

Reserva legal:

Conforme al art. 297 de la Ley de Compañías, de las utilidades líquidas que se produjeren al final de cada ejercicio económico se designará un porcentaje mínimo del 10% para conformar la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

Registro de ingresos y gastos:

Los ingresos corresponden a la comisión que obtiene la compañía por la venta de bienes inmuebles de propiedad de terceros. Los costos y gastos son registrados en el período en que los servicios son recibidos. Los gastos se registran en base al método del devengado. Ocasionalmente, se obtienen ingresos provenientes de la venta de los activos fijos de la compañía.

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.

Sobre la Unidad de Análisis Financiero (UAF):

De acuerdo al artículo innumerado anterior al art. 4 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, y por la actividad principal y habitual de la compañía, es sujeto obligado a reportar mensualmente a la Unidad de Análisis Financiero (UAF) las operaciones y transacciones económicas, cuyo valor sea superior o igual a diez mil dólares de los Estados Unidos de América.

Es necesario indicar que la obligación de presentación de los reportes fue postergada para el 15 de julio del 2015, según Resolución No. UAF-DG-SO-2014-002, de fecha 3 de julio de 2014.

Según Resolución No. UAF-DG-SO-2014-001, de fecha 27 de mayo 2014, publicada en el Registro Oficial No. 283 de 7 de Julio de 2014 se suprimió el Reporte de No Existencia de Operaciones y Transacciones Económicas que igualen o superen el umbral legal, por lo expuesto Multiraices S.A. no es sujeto obligado a presentar reporte a la Unidad de Análisis Financiero.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2015 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.

MULTIRAÍCES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

2.2 De las notas a cuentas de los Estados Financieros.

2.2.1. Otras Cuentas y documentos por cobrar.

Las otras cuentas y documentos por cobrar comprenden los siguientes rubros, al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos a empleados	76,007.63	166,847.46
Anticipo proveedores	433,827.80	1,006.68
Otras cuentas por cobrar	<u>4,362.13</u>	
Total:	514,197.56	167,854.14

Anticipo proveedores corresponde a pagos realizados por dirección técnicas que serán facturados en el ejercicio económico 2016.

2.2.2. Activos por Impuestos Corrientes.

Las cuentas que integran los activos por impuestos corrientes que se compensarán con iguales tributos en las declaraciones mensuales del primer trimestre del año 2015 son:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito Tributario I.V.A.	683.73	6,877.66
Crédito Tributario - Retención 70% I.V.A.	60,711.06	2,530.05
Crédito Tributario - Retención 2%	52,636.70	51,207.34
Crédito Tributario - Retención 22%	6,025.38	
Total:	120,056.87	60,615.05

Existe crédito tributario por retención del 22% originado por anticipo de dividendo año 2015 al Sr. Carlos Antonio Lasso Muñoz.

2.2.3. Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía procedió a dar de baja vehículo cuya vida útil alcanzó los 5 años, mismo que tenía un valor en libros de US\$ 0.00; el vehículo fue adquirido en abril del 2010.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Edificios	18,750.00	18,750.00
Vehículos	135,000.00	190,000.00
Depreciación Acumulada	(123,750.13)	(147,145.90)
Total:	29,999.87	61,604.10

MULTIRAÍCES S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

2.2.4. Otras Obligaciones Corrientes.

Las otras obligaciones corrientes que se muestran en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponden a:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones fiscales mensuales	39,303.10	31,463.82
Impuesto a la renta por pagar	112,654.89	59,043.35
Beneficios Sociales por pagar	15,712.00	57,180.49
Obligaciones con la Seguridad Social	2,505.55	29,601.04
Participación de Trabajadores	84,835.45	32,650.78
Otros	66,604.90	
Anticipo clientes	3,969.50	
Total:	325,585.39	209,939.48

Es importante resaltar que si bien se deja reflejado en el estado financiero se refleja US\$112,654.89 como Impuesto a la Renta por Pagar, dicho valor constituye un desembolso de dinero real para el 2016, pues el mismo se encuentra cubierto un 50% aproximadamente con las Retenciones en la Fuente del 2% que fueron retenidos a la empresa por parte de terceros, durante el ejercicio económico reportado.

La Obligaciones con la Seguridad Social engloba los pagos para el siguiente mes de las planillas de aportes y fondos de reserva que corresponde asumir a la empresa y el valor aportado por los trabajadores, así como los préstamos hipotecarios y quirografarios que corresponde recaudar a la empresa de los haberes de los empleados.

De acuerdo a la normativa constitucional y laboral, se procede a distribuir a favor de los trabajadores el 15% de la utilidad líquida del ejercicio económico. Es evidente que el valor a distribuir se incrementó respecto al año anterior debido al nivel de ingresos tanto por el giro normal del negocio como por el ingreso no operacional.

2.2.5. Capital social.

El capital social de la compañía que asciende a US\$ 60,000.00 está dividido en diez mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 6.00 cada una.

2.2.6. Utilidades de años anteriores

Durante el ejercicio 2015, los accionistas decidieron distribuir las utilidades acumuladas por el valor de \$312.325.97 correspondientes a los años 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 y 2014.



2.2.7. Gastos de Administración:

Los gastos administrativos corresponden al giro del negocio en el ejercicio 2015.

2.2.8. El Impuesto a la Renta:

Para el cálculo del impuesto a la renta, se aplica sobre la utilidad gravable la tarifa que corresponde de acuerdo al ejercicio económico. La conciliación tributaria -que da origen a la utilidad gravable-, se realiza considerando los gastos que respecto de la Administración Tributaria son deducibles, no deducibles previo a la aplicación de exenciones por incentivos a la producción.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, la tarifa aplicable para el año 2015 es del 22%. Para el año 2014 se aplicó la misma tasa, es decir, 22%.



Leopoldo R. Muñoz Carbo
Gerente



Lilia Cortez Chicaiza
Contadora