

MULTIMERKSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

MULTIMERKSA S.A. Es una Compañía Constituida en Ecuador en junio del 2011 y su principal actividad es dedicarse a las actividades de fabricación y venta de cosméticos, productos para belleza, cuidado de la piel, cabello y vitaminas, relacionado con su actividad permitida por las leyes ecuatorianas.

MULTIMERKSA S.A. Se encuentra localizada en Vía a la Costa Km 6.5 Av. Del Bombero s/n Edif. Ceibos Center Piso 2 Ofic 207.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la

actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION

*Los Estados Financieros de **MULTIMERKSA S.A.** comprende el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2015 al 31 de Diciembre del 2015. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*

*Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera que fue aprobada por la Junta General de Accionistas. La Compañía **MULTIMERKSA S.A.** se encuentra en el TERCER GRUPO para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el **1 de Enero del 2012**; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.*

*La Compañía **MULTIMERKSA S.A.** continuando con el proceso de la aplicación de las NIIF mediante el acta de la Junta General de Accionistas, autorizo el registro de los Ajustes NIIF Y Conciliación Patrimonial de la Compañía al **1 de Enero del 2011**.*

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

Incluye depósitos en bancos disponibles nacionales, fácilmente convertibles en montos reconocidos de Caja.

c) Cuentas y Documentos por Cobrar –

Las Mayorías de las Ventas se realizaran con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una perdida por deterioro del valor y se utiliza la cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

d) Provisión cuentas incobrables.-

La provisión de las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estimara en base a los siguientes criterios: 1) La edad de la cartera, 2) Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad.

El porcentaje será revisado al final de cada periodo.

e) Impuestos Corrientes.-

Se refiere a créditos por IVA, que tenemos los mismos que se están realizando para este año los respectivos reclamos administrativos al SRI.

Valores de Retenciones en la Fuente que nos han hecho los mismos que se están aplicando en la respectiva declaración de impuesto.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

f) Cuentas y Documentos por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios que generalmente tienen vencimiento de hasta 30 días posteriores desde la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

g) Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Se refieren a préstamos de operaciones que se contraen con instituciones financieras las del exterior por obligaciones contraídas en la adquisición de maquinarias para las operaciones de la constructora.

h) Reconocimiento de actividades ordinarias, costo y gastos.

La Compañía reconoce ingresos en el estado de resultados cuando transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los gastos son reconocidos en base a la hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que ocurren.

NOTA 2 y 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$776.45 comprendido por:

	Dic-2014	Dic-2015
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Banco Pichincha	776.45	0.00
TOTAL	776.45	0.00

NOTA 2 y 4.- INVENTARIO

	Dic-2014	Dic-2015
Inventarios de Productos Terminados	40302.14	-75,211
TOTAL	40302.14	-75,211

NOTA 2 y 5.-ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Dic-2014	Dic-2015
Activos pagados por anticipados	11155.76	0.00
TOTAL	11155.76	0.00

NOTA 2 y 6.- IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

	Dic-2014	Dic-2015
Crédito Tributario IVA	9614.97	27431.94
Crédito Tributario por Retenciones	570.13	850.64
TOTAL	10185.10	28282.58

NOTA 2 y 7. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO

MULTIMERKSA S.A.

Al 31 de Dic. 2015 la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-Dic-14	31-Dic-15
COSTO		
Edificio	54609.84	80384
Maquinaria equipo e Instalación	28249.60	83663
Muebles de Oficina	0.00	16603
Equipo de computación	450.00	800.00
Otras Propiedades Planta y Equipo	800.00	800.00
PPE AL COSTO	84109.44	182250.00
(-) Depreciación Acumulada	533.34	10682.86
TOTAL	83576.10	171567.14

NOTA 2 y 8 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Dic-2014	Dic-2015
Cuentas por pagar proveedores	8344.84	91256.52
Otras Cuentas por Pagar	1349.14	148610
IVA por Pagar Dic.	0	0
Retenciones en la Fuente por Pagar	1285.61	176.94
TOTAL	10979.59	240043.46

Generalmente tienen vencimiento a 30 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

Participación de Trabajadores

Se registran con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el balance de resultado y en la conciliación tributaria que se adjunta.

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

NOTA 2 y 9 CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800.00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.

<i>TITULAR</i>	<i>NACIONALIDAD</i>	<i>VALOR</i>
<i>Alarcon Peralta Nataly Rosanna</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>400.00</i>
<i>Jácome Alarcón Rodolfo Adrian</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>200.00</i>
<i>Jácome Alarcón Xavier Carlos</i>	<i>ECUATORIANO</i>	<i>200.00</i>
<i>TOTAL CAPITAL</i>		<i>800.00</i>

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de US\$ 0.00

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	4895.25	-51391.49
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	734.29	0.00
(-) RENTAS EXENTAS	0.00	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1117.41	0.00
(-) AMORTIZACION PERDIDA AÑOS ANTERIORES	121.89	0.00
(+) GASTOS GENERADOS PARA INCURRIR INGRESOS	0.00	0.00
(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS.	0.00	0.00
(-) DISCAPACITADOS	0.00	0.00
UTILIDAD O PERDIDA GRAVABLE	5156.48	0.00
Impuesto a la Renta antes de reinversión	1134.43	0.00
(-) RETENCIONES CLIENTES	570.13	0.00
(-) RETENCION SALIDA DE DIVISAS	0.00	0.00
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0.00	0.00
(-) ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	15.46	0.00
IMPUESTO POR PAGAR	548.84	0.00

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía obtuvo una Perdida de \$ -51,391.49

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

*Al 31 de Diciembre del 2014 fueron de **-486.75***

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de aprobación del balance (26 de marzo de 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.
