

## MULTITECNOS S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

---

#### NOTA 1: INFORMACION GENERAL

**MULTITECNOS S.A.** fue legalmente constituida mediante resolución SC.IJ.DJC.G.12.0001435 de la Superintendencia de Compañías el 22/marzo/2012

Actualmente su actividad principal es Servicios de Instalación, Mantenimiento, Reparación y Acondicionamiento de Aires Acondicionados y Centrales de Aire.

#### NOTA 2: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por **MULTITECNOS S.A.** en la preparación de sus estados financieros.

- a. **Bases de presentación.-** Para sus registros contables la Compañía observa las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Los Estados financieros han sido preparados bajo la norma del costo histórico
- b. **Moneda funcional y de presentación.-** Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.
- c. **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.-** La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.
- d. **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-** En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción. La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- e. **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.

- f. **Inventarios.-** Son presentados al costo de adquisiciones o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.
- g. **Estado de flujo de efectivo.-** Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.
- h. **Reconocimiento de Ingresos.-** Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación que la compañía puede otorgar.
- a. **Ventas.-** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medios con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- b. **Ingresos por Servicios.-** Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado , es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.
- c. **Otros Ingresos.-** La Compañía reconoce ingresos por otros servicios cuando éstos han sido prestados.
- i. **Costos y Gastos.-** Se registra al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

#### NOTA 3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo efectivo en caja, bancos es de libre disponibilidad

CAJA GENERAL	\$	674,47
BANCOS	\$	38.741,69
	\$	<u>39.416,16</u>

#### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR TERCEROS

El resumen de las cuentas por cobrar terceros es como sigue:

CLIENTES LOCALES	\$	36.151,95
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$	8.953,66
	\$	<u>45.105,61</u>

Representan saldos por cobrar por ventas, mantenimientos e instalación de aires acondicionada, central de aire.

#### NOTA 5. INVENTARIOS

El resumen de Inventario es como sigue:

INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	\$	<u>31.757,96</u>
--	----	------------------

#### NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	79.429,74
ANTICIPO DE CLIENTES	\$	13.264,39
	\$	<u>92.694,13</u>

#### NOTA 7. IMPUESTO

a) **Activos y Pasivos del año corriente.**- El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

##### Impuesto por Recuperar

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	\$	698,64
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	\$	8.263,98
	\$	<u>8.962,62</u>

##### Impuesto por Pagar

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	<u>3.918,21</u>
---	----	-----------------

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

#### NOTA 8. CAPITAL SOCIAL

El capital Social se gestiona y compone de la siguiente forma:

El objetivo de la compañía es mantener un nivel adecuado de capitalización, que le permita asegurar el acceso a los mercados financieros para el desarrollo de sus objetivos de mediano y largo plazo.

El 12 de septiembre del 2014 se realizó el aumento de capital por US\$14.400.00, por lo cual se emitieron 14.400 nuevas acciones, las cuales se pagaron en numerarios de manera íntegra y en proporción al número de acciones que tiene cada socio.

El capital de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 es de US\$15.200.00 la misma que está dividido en 15200 acciones ordinarias y nominativas de USD 1.00 cada una, totalmente pagadas

#### NOTA 9. COSTO Y GASTO

El resumen de las cuentas costo y gasto es como sigue:

	COSTO	GASTO	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	+	353.610,66	
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJET	+	3.646,98	
INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS	+	30.332,06	
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS	(-)	(31.757,96)	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CON	+	79.689,20	49.145,65
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUN	+	23.067,83	6.448,02
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESE	+	12.551,54	9.297,27
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	+		8.923,94
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	+	2.072,58	1.484,86
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	+	5.412,14	1.530,16
SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS	+	10.612,71	8.224,41
TRANSPORTE	+	-	800,00
GASTOS DE GESTIÓN			4.401,33
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			122,83
IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO	+	-	543,76
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	+	-	11.246,37
SERVICIOS PÚBLICOS	+	-	1.878,25
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	+	100.869,29	55.963,08
PAGOS POR OTROS BIENES	+	1.547,19	25.695,94
TOTAL COSTOS	=	<u>\$ 591.654,22</u>	
TOTAL GASTOS			<u>\$ 185.705,87</u>

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 777.360,09</b>
------------------------------	----------------------

#### NOTA 10. VENTAS

El resumen de la cuenta Ventas es como sigue:

VENTAS	\$796.385,06
--------	--------------

#### NOTA 11. UTILIDADES

La empresa generó una utilidad contable de \$19.024,97, de la cual se repartió el 15% para los trabajadores como indica la ley