

## MULTITECNOS S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

---

#### NOTA 1: INFORMACION GENERAL

**MULTITECNOS S. A.** fue legalmente constituida Mediante resolución SC.IJ.DJC.G.12.0001435 de la Superintendencia de Compañías el 06/03/2012. 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

- f. **Inventarios.**- Son presentados al costo de adquisiciones o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado.
- g. **Propiedad, planta y equipo.**- Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.
- h. **Provisiones.**- Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.
- i. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.
- j. **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.
- k. **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.
- l. **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 Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo efectivo en caja, bancos es de libre disponibilidad

CAJA	\$	1.573,45
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	\$	62.835,08
<b>TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>64.408,53</b>

**NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

<b>CLIENTES LOCALES</b>	<b>\$ 99864.55</b>
-------------------------	--------------------

Representan saldos por cobrar actividades de Mantenimiento, Reparación y Acondicionamiento de Aires Acondicionados y Centrales de Aire

**NOTA 5. INVENTARIOS**

El resumen de Inventario es como sigue:

<b>INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b>\$ 31605.58</b>
---	--------------------

**NOTA 6. ACREEDORES COMERCIALES**

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>\$ 39445.96</b>
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>\$ 11846.94</b>

**NOTA 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCION FINANCIERA**

El resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

<b>PRESTAMO BANCARIO</b>	<b>\$ 27626.09</b>
--------------------------	--------------------

**NOTA 8. IMPUESTO**

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

<b>Impuesto por Recuperar</b>	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETOPASIVO (RENTA)	<b>\$ 9083.48</b>

<b>Impuesto por Pagar</b>	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<b>\$ 22491.56</b>

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 9. ANTICIPO CLIENTES**

El detalle de anticipo a clientes es como sigue:

DOCUMENTO	EMISION	CLIENTE	SALDO
IC-004285 -	23-Apr-15	UNIVERSIDAD CATOLICA DE SANTIAGO DE GUAYAQUIL	8680
NC-000103 -	28-Apr-15	ALBAN DEL SALTO KARLA FERNANDA	140
NC-000130 -	25-Aug-15	VELIZ ALCIVAR MARIA AUXILIADORA	74
IC-005380 -	29-Oct-15	MA. FERNANDA BERMUDEZ	28
IC-005774 -	19-Dec-15	MEGLIO S.A.	2,5
<b>ANTICIPO CLIENTES</b>			<b>\$ 8.924,50</b>

**NOTA 10. PATRIMONIO**

El capital Social está constituido por 15200 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportando de la siguiente manera

	Valor por	No Acciones	Porcentaje de	capital
Eiser Enderica Daniel Antonio	1,00	15181	99.875%	15181.00
Eiser Flores Karoly Alla	1,00	19	0.125%	19.00
		<b>15200</b>	<b>100%</b>	<b>15200,00</b>

**NOTA 11. COSTOS Y GASTOS**

El resumen de Costos y Gastos es como sigue:

INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	31.757,96	
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	329.091,84	
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIVO	(31.605,58)	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	88.165,13	81.353,29
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS	15.298,93	8.038,64
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	15.937,05	16.084,72
DESAHUCIO	950,63	
GASTOS POR DEPRECIACIONES DEL COSTO HISTÓRICO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12.085,80
DE ACTIVOS FINANCIEROS (DE PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES)		10,00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		1.690,00
TRANSPORTE		3.286,40
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		8.199,60

SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	12.426,62	11.705,39
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.711,65	9.494,25
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1.386,34	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		1.286,51
SERVICIOS PÚBLICOS		449,77
OTROS	70.390,83	26.994,12
GASTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES		1.547,34
INTERES INSTITUCIONES FINANCIERAS		526,91
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>\$ 537.511,40</b>	<b>\$ 182.752,74</b>

#### NOTA 11. CONCILIACION TRIBUTARIA

TOTAL INGRESOS	837.865,39
TOTAL COSTOS Y GASTOS	720.264,14
UTILIDADE DEL EJERCICIO	117.601,25
15% PARTICIPACION UTILIDADES	17.640,19
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	2.273,32
BASE IMPONIBLE	102.234,38
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22.491,56
ANTICIPO DETERMINADO	5.216,06
DIFERENCIA ENTRE IMPUESTO RENTA CAUSADO Y ANTICIPO	17.275,50
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	5.216,06
(-) RETENCIONES RECIBIDAS EN EL EJERCICIO	9.083,48
<b>SALDO A PAGAR</b>	<b>13.408,08</b>

