

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Página

Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros

2 – 13

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2015, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2,015	2,014	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	11,300.60	16,075.30	-4,774.70
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	12,414.38	75.40	12,338.98
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	7,031.15	3,585.19	3,445.96
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		30,746.13	19,735.89	11,010.24
ACTIVO NO CORRIENTE				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 6	0.00	200.00	-200.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		0.00	200.00	-200.00
TOTAL DE ACTIVOS		30,746.13	19,935.89	10,810.24
	NOTAS	2,015	2,014	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 7	3,444.95	0.00	3,444.95
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 8	11,292.82	7,092.75	4,200.07
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 9	0.00	4,055.41	-4,055.41
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		14,737.77	11,148.16	3,589.61
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	0.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS		14,737.77	11,148.16	3,589.61
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 10	200.00	200.00	0.00
RESERVAS		343.51	0.00	343.51
RESULTADOS ACUMULADOS		8,244.22	0.00	8,244.22
RESULTADO DEL EJERCICIO		7,220.63	8,587.73	-1,367.10
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		16,008.36	8,787.73	7,220.63
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		30,746.13	19,935.89	10,810.24

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
PRESTACION DE SERVICIOS	NOTA 11	213,484.63
COSTO DE VENTAS		0.00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		213,484.63
OTROS INGRESOS		0.00
OTROS INGRESOS		0.00
GASTOS	NOTA 12	202,560.68
GASTOS ADMINISTRATIVOS		202,504.46
GASTOS FINANCIEROS		56.22
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		10,923.95
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		1,638.59
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		9,285.36
IMPUESTO A LA RENTA 22%		2,064.73
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		7,220.63

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2015 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2015		200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,587.73	8,787.73
Aumento de Capital									0.00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales			343.51					-343.51	0.00
Otros Cambio					8,244.22			-8,244.22	0.00
Ganancia Neta del Período								7,220.63	7,220.63
SALDO AL 31-DIC-2015		200.00	343.51	0.00	8,244.22	0.00	0.00	7,220.63	16,008.36

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2,015
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	201,145.65
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,944.78
Otros pagos por actividades de operación	-202,560.68
Impuestos a las ganancias pagados	-7,896.90
Otras entradas (salidas) de efectivo	6,282.01
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>4,974.70</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Otras Entradas (salidas) de Efectivo	200.00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>200.00</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	
Otras Entradas (salidas) de Efectivo	0.00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0.00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>4,774.70</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	16,075.30
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>11,300.60</u>

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Mayo del 2015 con el nombre de MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 177773, su actividad principal es de Servicios de edición y publicidad.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. **Efectivo y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
(NOTA 3)

- 2.4. **Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. Para bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

Cuando se presente una negociación que contenga una financiación implícita por ejemplo: Venta a crédito mayor a lo normal (180 o 360 días) y sin intereses, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontando la tasa de interés del mercado.

La compañía vende principalmente al contado con un crédito máximo a 15 días plazo, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

(NOTA 4)

- 2.5. **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.5.1. **Impuestos Corrientes** – Son valores retenidos por concepto de IVA o Retenciones que constituyen en crédito Tributario para la determinación del Impuesto a la Renta del contribuyente, quien podrá disminuirlo del total del impuesto causado en su declaración anual (NOTA 5)

- 2.6. **Otros activos no corrientes** – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

(NOTA 6)

- 2.7. **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. (NOTA 7)

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las

Cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

- 2.8. **Otras Obligaciones Corrientes** – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

(NOTA 8)

2.9. **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período. (NOTA 8)

2.10. **Cuentas por pagar y Documentos por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. (NOTA 9)

2.11. **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1. **Venta de bienes o servicios** - Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de Bienes o servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 12)

2.12. **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(NOTA 13)

2.12. **Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo en Banco del pacifico donde la compañía Tiene su cuenta corriente:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014US\$</u>
Banco del Pacifico	<u>11.300,60</u>	<u>16.075,30</u>
Total Efectivo – Bancos	11.300,60	16.075,30

4. CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPO PROVEEDORES

Las cuentas por cobrar a compañía no relacionadas se muestran los siguientes saldos al finalizar el 2015:

Documentos y Cuentas por Cobrar por anticipos

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014US\$</u>
Otras cuentas por cobrar	11.364,37	0,00
Anticipo Proveedores	<u>1.050,01</u>	<u>75,40</u>
Total cuentas y documentos por anticipos	12.414,38	75,40

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas la compañía en el año 2015 muestra los valores de retenciones:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Retenciones a la Fuente Recibidas	7.031,15	1.566,95
Este valor será utilizado como crédito para el Crédito Tributario	<u>0,00</u>	<u>2.018,24</u>
Total - Crédito Tributario	7.031,15	3.585,19

6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Otros Activos no corrientes	<u>0,00</u>	<u>200,00</u>
Total - Otros Activos no corrientes	0,00	200,00

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2015 US</u>	<u>2014 US \$</u>
Obligaciones por pagar al Sri	873,00	0,00
Cuenta relacionada	<u>2.571,95</u>	<u>0,00</u>
Total - Cuentas por Pagar	3.444,95	0,00

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Resumen de las provisiones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Iess por pagar	<u>910,69</u>	<u>1.148,29</u>
Total Iess por Pagar	910,69	1.148,29

Resumen de las provisiones de beneficios a empleados:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Sueldos	5.463,04	600,00
Decimo tercer sueldo	83,29	50,00
Decimo cuarto sueldo	295,00	17,00
Vacaciones	<u>837,48</u>	<u>899,98</u>
Total Beneficios a empleados	6.678,81	1.566,98

Resumen de las provisiones y cuentas por pagar:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Impuesto a la renta	<u>2.064,73</u>	<u>2.432,70</u>
Total Cuentas por Pagar	2.064,73	2.432,70

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Participación a Trabajadores	<u>1.638,59</u>	<u>1.944,78</u>
Total-Participación a Trabajadores	1.638,59	1.944,78

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar, es como sigue:

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Obligaciones por pagar al Sri	0,00	1.971,16
Cuenta relacionada	0,00	2.084,25
Total - Cuentas por Pagar	0,00	4.055,41

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas. Se ha cancelado \$200.00 del capital.

11. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios en el año 2015:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Elaboración de contenidos	213.484,63	78.347,96
Total - Ingresos	213.484,63	78.347,96

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

	<u>2015 US\$</u>	<u>2014 US\$</u>
Participación a trabajadores	1.638,59	1.944,78
Sueldos, salarios	50.250,00	21.600,00
gastos Beneficios sociales, indemnizaciones	4.676,16	3.648,08
Arrendamientos	16.000,00	12.000,00
Mantenimiento y reparaciones	3.872,40	2.704,66
Impuesto a la renta	2.064,73	2.432,70
Iva cargado al gasto	2.561,48	0,00
Aporte a la seguridad Social	8.053,08	0,00
Otros gastos	90.104,24	19.729,37
Suministros, materiales y repuestos	0,00	59,00
Honorarios profesionales y dietas	27.043,32	5.641,64
Total - Gastos Administrativos	206.264,00	69.760,23

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

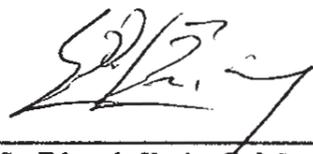
31 de diciembre del 2015

13. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 04 de 2016, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



**Sr. Eduardo Xavier Cedeño
Perez
Gerente**



**CPA. Edward Herrera
Contador**