

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Página

Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros

2 – 13

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2017, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, 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 2017

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	502,86	4.085,19	-3.582,33
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4		3.839,69	-3.839,69
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	4.458,27	5.644,18	-1.185,91
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 6	200,00	200,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		5.161,13	13.769,06	-8.607,93
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES DE INVERSION				
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 7	42.169,60	13.141,71	29.027,89
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		42.169,60	13.141,71	29.027,89
TOTAL DE ACTIVOS		47.330,73	26.910,77	20.419,96
	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	25.584,19	6.404,54	19.179,65
PROVISIONES				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 9	2.375,57	3.987,31	-1.611,74
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS ANTICIPO DE CLIENTES				
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		27.959,76	10.391,85	17.567,91
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS				
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		27.959,76	10.391,85	17.567,91
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 10	200,00	200,00	0,00
RESERVAS		343,51	343,51	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		15.975,41	15.464,85	510,56
RESULTADO DEL EJERCICIO		2.852,05	510,56	2.341,49
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		19.370,97	16.518,92	2.852,05
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		47.330,73	26.910,77	20.419,96

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2017			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
PRESTACION DE SERVICIOS	NOTA 11		9.612,00
Elaboración de Contenidos		9.612,00	
COSTO DE VENTAS			0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			9.612,00
OTROS INGRESOS			0,00
OTROS INGRESOS		0,00	
GASTOS	NOTA 12		5.310,27
GASTOS DE VENTAS		0,00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		5.310,27	
GASTOS FINANCIEROS		0,00	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			4.301,73
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			645,26
UTILIDAD ANTES IM PUESTO A LA RENTA			3.656,47
IMPUESTO A LA RENTA 22%			804,42
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			2.852,05

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017 (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-2017		200,00	343,51	0,00	15.464,85	0,00	0,00	510,56	16.518,92
Aumento de Capital									0,00
Transferencia a Cuentas Patrimoniales					510,56			-510,56	0,00
Otros Cambio									0,00
Ganancia Neta del Período								2.852,05	2.852,05
SALDO AL 31-DIC-2017		200,00	343,51	0,00	15.975,41	0,00	0,00	2.852,05	19.370,97

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

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>
	2.017
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	13.451,69
Pagos a y por cuenta de los empleados	-326,64
Otros pagos por actividades de operación	-5.310,27
Impuestos a las ganancias pagados	-154,50
Otras entradas (salidas) de efectivo	17.785,28
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>25.445,56</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Otras Entradas (salidas) de Efectivo	-29.027,89
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>	<u>-29.027,89</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>-3.582,33</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	4.085,19
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>502,86</u>

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

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 2016 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 2017, 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 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.
- 2.3. **Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
(NOTA 3)
- 2.4. **Activos Financieros** - Otorga a su comprador el derecho a recibir ingresos futuros por parte del vendedor, es decir, es un derecho sobre los activos reales del emisor y el efectivo que generen.
(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)

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

2.6. **Otros Activos Corrientes** –El **activo corriente**, también llamado **activo** circulante o líquido, es el **activo** de una empresa que puede hacerse líquido (convertirse en dinero) en menos de doce meses. **(NOTA 6)**

2.7. **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 7)**

2.8. **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 8)**

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.

2.9. **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 2017

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 9)

- 2.10. **Patrimonio** – Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del capital.

Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto.

También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital. **(NOTA 10)**

- 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 11)**

- 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 12)

- 2.13. **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 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo en Banco del pacifico donde la compañía Tiene su cuenta corriente:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016US\$</u>
Banco del Pacifico	502,86	4.085,19
Total Efectivo – Bancos	502,86	4.085,19

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, los activos financieros reflejan lo siguiente:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016US\$</u>
Cuentas por cobrar no relacionadas	0,00	3.577,00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	0,00	262,69
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
Total Activos Financieros	0,00	3.839,69

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Crédito Tributario IVA	2.321,96	2.356,46
Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta		
Crédito Tributario IR	2.136,31	3.287,72
Total - Crédito Tributario	4.458,27	5.644,18

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Otros Activos Corrientes	200,00	200,00
Total - Otros Activos no corrientes	200,00	200,00

7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Otros Activos no corrientes	42.169,60	13.141,71
Total - Otros Activos no corrientes	42.169,60	13.141,71

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

8. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	<u>2017 US</u>	<u>2016 US \$</u>
Otras cuentas por pagar relacionadas	15.241,53	5.427,33
Otras cuentas por pagar	<u>10.342,66</u>	<u>977,21</u>
Total - Cuentas por Pagar	25.584,19	6.404,54

9. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Resumen de las provisiones y cuentas por pagar:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	804,42	1.340,41
Iess por pagar	222,25	991,40
Nomina por pagar	0,00	338,34
Decimo tercer sueldo	53,09	114,47
Decimo cuarto sueldo	614,58	335,50
Vacaciones	35,97	540,55
Participación a Trabajadores	<u>645,26</u>	<u>326,64</u>
Total-Participación a Trabajadores	2.375,57	3.987,31

10. **PATRIMONIO**

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas. Se ha cancelado \$200.00 del capital.

MULTIEDITORIAL EDITORIAL MULTIMEDIA S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Capital Suscrito	800.00	800.00
Capital Suscrito, No Pagado	-600.00	-600.00
	<u>200.00</u>	<u>200.00</u>

11. INGRESOS

Los ingresos procedentes del la venta de bienes y prestación de servicios en el año 2017:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Elaboración de contenidos	<u>9.612,00</u>	<u>56.758,00</u>
Total - Ingresos	9.612,00	56.758,00

12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

Resumen de gastos administrativos:

	<u>2017 US\$</u>	<u>2016 US\$</u>
Sueldos, salarios	0,00	35.873,65
Gastos Beneficios sociales, indemnizaciones	0,00	4.087,25
Arrendamientos	0,00	0,00
Mantenimiento y reparaciones	0,00	0,00
Impuestos, contribuciones y otros	0,00	303,380
Iva cargado al gasto	296,26	506,77
Aporte a la seguridad Social	0,00	7.418,20
Otros gastos	1.964,00	1.045,32
Suministros, materiales y repuestos	0,00	0,00
Honorarios profesionales y dietas	<u>3.050,01</u>	<u>5.322,24</u>
Total - Gastos Administrativos	53.310,27	54.556,81

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

13. EVENTO SUBSECUENTE

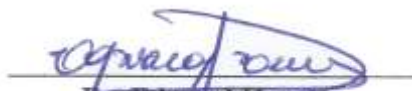
La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 5 de 2018, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Sr. Eduardo Xavier Cedeño Perez
Gerente


Ec. Edward Herrera
Contador