

MULTISOFT S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

Descripción del Negocio y Objeto Social

MULTISOFT S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 03 de Septiembre del 2014, con la denominación de Multisoft S.A. e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón, el 01 de Octubre del mismo año. Su objeto social principal es el mantenimiento y reparación de maquinaria de informática y equipos periféricos.

Bases de preparación y Políticas Contables

a) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad para Pequeña y Mediana Empresa (PYME'S) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Los estados financieros de Multisoft S.A., al 31 de diciembre del 2017, fueron preparados de acuerdo con normas internacionales de contabilidad (NIC) y con normas internacionales de información financiera para pequeña y mediana empresa (NIIF - PYMES) las cuales fueron considerados como los principales normas de contabilidad vigentes.

b) Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas, en la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF, fueron definidas en función de los pronunciamientos oficiales emitidos a 1 de enero de 2012, aplicados de manera uniforme en todos los periodos que se presentan.

Multisoft S.A. ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para PYME'S.

Las políticas contables aplicadas en la preparación de las cifras del ejercicio económico 2017 son de presentación única y regidos a las normas contables vigentes aplicar el principio de comparabilidad para los periodos posteriores.

A continuación se detallan principales políticas de contabilidad utilizadas en la preparación de los estados financieros:

MULTISOFT S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

I. El efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

II. Inversiones en subsidiaria

Son aquellas en las cuales se ejerce una influencia significativa, pero esta no implica un control directo o control compartido.

Las inversiones en subsidiarias se contabilizan al costo incluido los costos de transacción menos cualquier pérdida por deterioro acumulada.

III. Activos intangibles

Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada.

Método de amortización y vida útil.- La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

IV. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuestos corrientes - 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales.

V. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga

MULTISOFT S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

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 debe ser 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 de dicho flujo de efectivo.

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 probable que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

VI. Reserva legal.

De acuerdo con la ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

VII. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de producto y servicios son reconocidos cuando estos han sido efectivamente recibidos por el cliente.

VIII. Costos y Gastos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

MULTISOFT S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

c) Notas explicativas

Activos:

1. Efectivo y Equivalente Efectivo

Conformada por :

	2016	2017
Caja y Bancos	49.263,63	50.472,51
Total	49.263,63	50.472,51

2. Cuentas Por Cobrar

Conformada por :

	2016	2017
Clientes	14.946,08	10.453,22
Provisión Cuentas Incobrables	-1.331,14	(1.495,64)
Activo por Impuesto Corriente	3.228,03	1.046,51
Total	16.842,97	10.004,09

3. Gastos Pagados por Anticipados

Conformada por :

	2016	2017
Gastos pagados por anticipado	2.171,00	2.171,00
Menos Amortización Acumulada	-1.321,63	-2.045,83
Total	849,37	125,17

4. Propiedad Planta y Equipo

Conformada por :

	2016	2017
Equipos de Computación	2.478,20	2.478,20
Equipos de Oficina	0,00	1.284,00
Menos Depreciación Acumulada	-1.508,65	-2.407,89
Total	969,55	1.354,31

MULTISOFT S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

5. Otras cuentas por cobrar

Conformada por :

	2016	2017
Otras cuentas por cobrar	50.760,00	50.400,00
Total	50.760,00	50.400,00

Pasivos:

7. Cuentas Por Pagar

Conformada por :

	2016	2017
Proveedores Locales	25.497,14	25.128,27
Otras Cuentas por Pagar	65.081,54	62.746,74
Obligaciones con la administración Tributaria	280,00	0,00
Obligaciones con los empleados e IESS	1.588,00	2.225,68
Total	92.446,68	90.100,69

Patrimonio:

8. Patrimonio

Conformada por :

	2016	2017
Capital Social (a)	800,00	800,00
Reserva Legal (b)		92,86
Reserva Facultativa	24.750,28	25.586,00
Resultados del Ejercicio Actual	928,58	(1.868,80)
Total	26.478,86	24.610,06

MULTISOFT S.A.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016

En dólares estadounidenses

a) Capital social

Al 31 de Diciembre del 2016 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

b) Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

<u>Ingresos</u>	2016	2017
Ingreso por Ventas	38.332,00	17.334,80
Total	38.332,00	17.334,80

<u>Gastos</u>	2016	2017
Gastos Administrativos	17.566,09	17.369,19
Gastos de Ventas	17.596,40	200,42
Gastos Operativos	1.550,88	1.623,44
Gastos Financieros	29,56	10,55
Total	36.742,93	19.203,60

Eventos subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de presentación de los estados financieros al 26 de Marzo del 2018, no se han producido eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía ameriten su revelación.


CBA. Fabrjcio Salazar
Contador
Registro N° 050024