

CORPORACION MULTIGAMMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresadas en US Dólares)

A. CORPORACION MULTIGAMMA S.A.:

Corporación Multigamma S.A. se constituyó mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Pública Séptima de Portoviejo, en fecha 6 de noviembre de 1996 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 106 con fecha 20 de mayo de 1997. Su actividad principal es brindar el servicio de medicina de laboratorio, y para ello cuenta con 1 matriz y 1 sucursal en la ciudad de Portoviejo, 1 sucursal en la ciudad de Manta y 1 sucursal en Bahía de Caráquez.

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

La compañía mantiene sus registros contables en US dólares, y, a partir del ejercicio económico 2012 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para PYMES), las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y mediana empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012, tomando como referencia los saldos al 1 de enero del 2011.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES): El marco conceptual que utilizó la compañía desde el período 2011 hacia atrás, se basaba en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), que eran la traducción de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), consecuentemente, las prácticas contables que utilizó la compañía, eran compatibles con las NIC (ahora NIIF). Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados sobre la base de las NIIF para PYMES.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicables a los períodos contables. En la preparación de los estados financieros, la compañía adoptó como período de transición, las transacciones registradas desde el 1 de enero de 2011.

Como se describe en el Estado de Cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2012 podremos observar los ajustes correspondientes a la adopción de NIIF por primera vez.

CORPORACION MULTIGAMMA S.A.

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

(Continuación)

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

Las propiedades, maquinarias y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o largan la vida útil del activo, se capitalizan.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Vehículo	5
Equipos de Computación	3

Otras provisiones y pasivos: Se registran al valor estimado por la administración o al valor nominal de la obligación, como la de NIC 37.

Ingresos ordinarios: Se originan en la venta de servicios que brinda la empresa. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, en concordancia con la sección 23 de la NIIF para PYMES.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. EFECTIVO:

Corresponden a saldo mantenido en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

	Al 31 de Diciembre del	
	2017	2016
Caja	4815.76	3,453.69
Caja Chica	301.55	480.00
Banco Pichincha Portoviejo	81300.43	98,639.87
Banco Solidario	0.00	0.25
Banco Pacífico	74505.71	69,775.92
Banco de Guayaquil	28458.02	
Revocatoria de Cheques	3550.09	0.00
	<u>192931.56</u>	<u>172,349.73</u>

D. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

	Al 31 de Diciembre del	
	2017	2016
Clientes	257,643.06	214,481.65
Deudores Diversos	18,497.90	4,944.22
Retenciones e Impuestos	49,670.33	33,595.30
	<u>325,811.29</u>	<u>253,021.17</u>

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Costo:	Saldo al 01 de Ene. 2017	Compras	Saldo al 31 de Dic. 2017
Terrenos	11,533.51	113000.00	124,533.51
Maquinarias	21,280.00		21,280.00
Instalaciones	25,967.34		25,967.34
Muebles y Enseres	189,705.27	2498.93	192,204.20
Equipo de Laboratorio	686,650.56	8980.00	695,630.56
Implementos de Laboratorio	10,131.92		10,131.92
Edificios	75,235.10		75,235.10
Equipo de Oficina	48,956.85	864.06	49,820.91
Equipo de Computación	120,466.24	14427.41	134,893.65
Vehículo	58,026.79		58,026.79
	<u>1,247,953.58</u>	<u>139770.40</u>	<u>1,387,723.98</u>
Menos:			
Depreciación Acumulada	997,140.27		1,051,600.93
	<u>250,813.31</u>	<u>139770.40</u>	<u>336,123.05</u>

F. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de Diciembre del	
	2017	2016
Cuentas por pagar a corto plazo	249,075.45	169,343.61
Cuentas por pagar a largo plazo	432,548.81	356,782.25
	681,624.26	526,125.86

En las cuentas por pagar a largo plazo se consideran las provisiones por jubilación patronal y desahucio de los empleados.

G. INVERSION DE LOS SOCIOS:

Capital Social: Representan 300,000 acciones autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US \$1.00 cada una.

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir, el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal hasta completar al menos el 50% del capital suscrito y pagado. Teniendo así registrado contablemente hasta el 2017 un valor de \$81677,89. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Aplicación NIIF para PYMES: En esta cuenta se registran los ajustes por jubilación patronal y por desahucio en concordancia con la NIC 19.

H. IMPUESTO A LA RENTA:

El impuesto a la renta se determina sobre la base del 22% de las utilidades tributables. La base de cálculo se determina como sigue:

	Al 31 de Diciembre del	
	2017	2016
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	109,462.29	22,390.56
(-) 15% Participación a trabajadores	16,419.34	3,358.58
Utilidad o Pérdida Efectiva	93,042.95	19,031.98
(+) Gastos no deducibles	868.04	2,422.28
(-) Deducción pago a trabajadores con discapacidad	0.00	0.00
(-) Amortización de pérdidas	0.00	0.00
Base Imponible para Impuesto a la Renta	93,910.99	21,454.26
Impuesto a la Renta	20660.42	4719.94

I. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de estos estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2017, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.