1. Información General de la Empresa

MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en abril 24 de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil en abril 27 del mismo año. Su actividad consiste en la actividad de asesoramiento general y técnico. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **60525**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992678038001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Ciudadela Bellavista, Manzana 29, Solar 6.

La Compañía inició sus operaciones productivas en mayo 18 de 2011.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2013, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –
La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –
Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

c) Inventarios –
Las materias primas, insumos, suministros y materiales, se registrarán al costo o al valor neto realizable el que resulte menor. El costo de los inventarios será medido utilizando el costo promedio ponderado.

d) Propiedad, Planta y Equipos –
La propiedad, planta y equipos para su medición inicial se registrarán al costo , posteriormente se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto castigando el resultado del período, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta o método lineal, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –
La Compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el importe por cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

g) Uso de Estimaciones –
La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013	2012
CAJA – BANCOS	6,169.74	7,938.14

b) Activos Financieros, netos

Un resumen de las Cuentas de los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	14,941.88	38,773.70
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (1)	0.00	580.00

(1) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de Otras Cuentas por Cobrar, representan los préstamos y anticipos concedidos a empleados durante el período.

c) Inventarios, netos

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013	2012
INVENTARIOS DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS	19,564.52	0.00
INVENTARIO MERCADERIAS COMPRADOS TERCEROS	8,128.64	7,129.77

d) Servicios y Otros Pagos Anticipados, netos

Un resumen de los Servicios y Otros Anticipos Entregados al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013	2012
ANTICIPO A PROVEEDORES	132,251.47	801.14

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

e) Activos por Impuestos Corrientes, netos

El detalle de las cuentas de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	2013	2012
CREDITO TRIBUTARIO IVA (3)	20,959.81	24,254.19
CREDITO TRIBUTARIO IR (4)	14,488.04	8,146.84

(3) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

(4) Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período y el remanente del período 2012.

f) Activo No Corriente, Propiedades, Planta y Equipos, netos

El detalle de las cuentas de propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2013	2012
MUEBLES Y ENSERES	6,627.43	5,432.43
MAQUINARIA Y EQUIPOS	23,578.64	2,072.03
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	7,547.40	6,686.40
VEHÍCULOS	0.00	0.00
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	0.00	0.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-3,554.73	-744.76

El movimiento de propiedad, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	2012	Adiciones	Depreciación	2013
MUEBLES Y ENSERES	5,432.43	1,195.00	-767.40	6,627.43
MAQUINARIA Y EQUIPOS	2,072.03	21,506.61	-0.00	23,578.64
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	6,686.40	861.00	-2,787.33	7,547.4
VEHÍCULOS	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	0.00	0.00	0.00	0.00

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

g) Cuentas y Documentos por Pagar

Un resumen de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	2013	2012
PROVEEDORES LOCALES (5)	21,449.03	12,999.83

(5) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes, servicios y activos fijos a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 30 días plazo.

h) Otras Obligaciones Corrientes

El desglose de las Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre del 2013 nos muestra lo siguiente:

	2013	2012
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (6)	7,480.19	5,593.65
TARJETAS DE CREDITO LOCALES	3,114.42	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	6,932.04	1,288.37
CON EL IESS	3,667.31	1,036.13
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	22,632.08	0.00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	4,163.64	4,801.65
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO	1,343.65	896.16

(6) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente de IVA y al Impuesto al Valor Agregado por compras de bienes, servicios y activos fijos a proveedores locales, por pagar al Servicio de Rentas Internas.

i) Pasivo No Corriente, Obligaciones Instituciones Financieras, Locales

Un resumen de las Obligaciones Financieras Locales por Pagar al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	2013	2012
BANCOS LOCALES	26,395.79	14,613.36

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

j) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2013, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. De Acciones	Valor Nominal	Participación	
			US$	%
Panchana Sánchez Nelson Vicente	798	1.00	798.00	99.75%
Panchana Sánchez Rocío Elizabeth	2	1.00	2.00	0.25%
Total	**800**		**800.00**	**100%**

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2013, el monto de Reserva Legal de la compañía es como sigue:

	2013	2012
RESERVA LEGAL	378.98	0.00

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2013, existen Resultados Acumulados provenientes del ejercicio económico 2011 Y 2012

	2013	2012
GANANCIAS ACUMULADAS	5,355.54	5,734.53
PROVENIENTES DE ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF	3,306.20	3,306.20

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2012
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	324,569.33	340,033.15
VENTA DE BIENES	142,244.00	202,568.31
OTRAS RENTAS	0.00	0.00

b) Costo de Ventas y Producción

Un detalle de los costos de ventas y producción al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2012
COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS VENDIDOS	316,298.27	152,243.47

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2012
SUELDOS, SALARIO, DEMAS REMUNERACIONES	55,968.28	58,078.01
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7,251.15	7,056.48
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9,784.78	9,693.08
SERVICIOS DE TERCEROS	1,041.39	260,584.94
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONA NATURAL	8,022.81	4,750.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13,875.52	2,217.40
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	10,956.74	8,304.38
COMISIONES	0.00	0.00
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,750.00	2,114.37
COMBUSTIBLES	2,802.95	7,278.86
LUBRICANTES	69.05	0.00
SEGUROS Y REASEGUROS	2,707.06	9,231.71
TRANSPORTE	18.48	185.00
GASTOS DE GESTIÓN	277.50	850.33
GASTOS DE VIAJE	3,226.38	1,380.55
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	2,963.51	2,355.90
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,047.80	4,250.60
MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA	0.00	3,680.61
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,809.97	744.76
OTROS GASTOS DE OPERACIÓN (7)	9,491.66	0.00
GASTOS FINANCIEROS	6,033.05	1,103.25
OTROS GASTOS (7)	0.00	523.37

(7) Al 31 de diciembre de 2013, corresponden a los valores pagados por concepto de multas e intereses a causa de pagos tardíos a la Administración Tributaria y suministros de oficina adquiridos en el período, así como, gastos no deducibles.

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente los Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones, el Resultado Acumulado del Ejercicio 2011-2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía, así como también, el Resultado del Presente Ejercicio y que se detallan a continuación:

	2013	2012
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	50,000.00	50,000.00
RESERVA LEGAL	378.98	0.00
GANANCIAS ACUMULADAS	5,355.54	1,944.67
RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE NIIF	3,306.20	3,306.20
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	681.96	3,789.86
TOTAL DEL PATRIMONIO	**60,522.69**	**59,840.73**

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2013, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2013, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2013	2012
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	490,185.82	539,682.86
Otros cobros por actividades de operación	0.00	20,612.42
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-348,971.54	-565,756.46
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00	-6,841.26
Otros pagos por actividades de operación	0.00	-614.11
Intereses pagados	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	-1,288.37	-451.55
Otras entradas (salidas) de efectivo	-130,715.27	-28,374.33
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Operación	9,210.64	**-41,742.43**
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo	-23,562.61	-14,190.86
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Inversión	**-23,562.61**	**-14,190.86**
Aportes en efectivo por aumento de capital	0.00	50,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo	12,583.57	13,812.22
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Financiación	**12,583.57**	**63,812.22**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	7,938.14	59.21
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	**6,169.74**	**7,938.14**

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2014) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Sr. Nelson Panchana Sánchez
Gerente General

Sr. Fernando Soto Ramos
Contador