

MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 2015, 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.

MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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:

| <u>Cuenta</u> | <u>Tasa</u> |
|------------------------|---------------|
| Edificios | 5% |
| Maquinarias y equipos | 10% |
| Equipos de computación | <u>33,33%</u> |

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.

MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Un detalle del Efectivo y Equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------|--------|
| CAJA – BANCOS | 17,252.45 | 124.24 |
| INVERSIÓN TEMPORAL BANCO INTERNACIONAL | 1,200.00 | 0.00 |

b) Activos Financieros, netos

Un resumen de las Cuentas de los Activos Financieros al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------|-----------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 15,135.21 | 72,659.13 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR (1) | 1,000.00 | 123.00 |

(1) Al 31 de diciembre del 2015 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 2015 es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------|-----------|
| INVENTARIO DE MATERIALES Y HERRAMIENTAS | 56,936.65 | 19,564.52 |
| INVENTARIO MERCADERIAS EN ALMACÉN | 9,353.37 | 8,334.75 |

d) Servicios y Otros Pagos Anticipados, netos

Un resumen de los Servicios y Otros Anticipos Entregados al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|------------------------|-----------|-----------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 37,803.79 | 93,026.99 |



MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 2015 es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------|-----------|-----------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA (3) | 42,440.08 | 42,041.16 |
| CREDITO TRIBUTARIO IR (4) | 17,627.78 | 21,720.29 |

(3) Al 31 de diciembre del 2015 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 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período.

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

El detalle de las cuentas de propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------|------------|-----------|
| MUEBLES Y ENSERES | 10,101.46 | 6,627.43 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 33,201.70 | 29,298.51 |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 8,301.40 | 7,547.40 |
| VEHÍCULOS | 0.00 | 0.00 |
| OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 0.00 | 0.00 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -14,644.33 | -8,854.17 |

El movimiento de propiedad, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| | 2014 | Adiciones | Depreciación | 2015 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|--------------|-----------|
| MUEBLES Y ENSERES | 7,790.12 | 674.00 | -998.91 | 7,465.21 |
| MAQUINARIA Y EQUIPOS | 24,297.56 | 6,703.22 | -2,217.67 | 28,783.11 |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 2,531.49 | 754.00 | -2,573.58 | 711.91 |
| VEHÍCULOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
 31 de diciembre del 2015
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

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 2015 es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------|----------|-----------|
| PROVEEDORES LOCALES (5) | 3,765.38 | 19,697.05 |

(5) Al 31 de diciembre de 2015, 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 2015 nos muestra lo siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------|------------|
| CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (6) | 17,730.98 | 10,037.63 |
| TARJETAS DE CREDITO LOCALES | 11,645.23 | 12,834.33 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO | 16,413.75 | 21,824.72 |
| CON EL IESS | 1,571.49 | 4,433.96 |
| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS | 66,551.26 | 11,798.80 |
| POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS | 9,551.51 | 9,083.16 |
| PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR EJERCICIO | 3,008.14 | 7,522.27 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | 0.00 | 106,400.00 |

(6) Al 31 de diciembre de 2015, 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 2015 es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|----------------|-----------|-----------|
| BANCOS LOCALES | 30,515.28 | 20,087.24 |

MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**j) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, 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 2015, 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% |

Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones

Al 31 de diciembre de 2015, el monto de Aporte de Socios para Futuras Capitalizaciones de la compañía es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------|-----------|
| APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES | 43,500.00 | 32,500.00 |

Reserva Legal

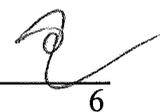
Al 31 de diciembre de 2015, el monto de Reserva Legal de la compañía es como sigue:

| | 2015 | 2014 |
|---------------|----------|--------|
| RESERVA LEGAL | 2,527.34 | 447.19 |

Resultados Acumulados

Al 31 de diciembre de 2015, existen Resultados Acumulados provenientes del ejercicio económico 2011 al 2014.

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------|----------|
| GANANCIAS ACUMULADAS | 24,690.63 | 5,969.30 |
| PROVENIENTES DE ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF | 3,306.20 | 3,306.20 |



MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes
31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos**

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------|------------|------------|
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 686,503.36 | 620,316.42 |
| VENTA DE BIENES | 241,821.83 | 229,790.04 |
| OTRAS RENTAS | 1,186.30 | 2,363.37 |

b) Costo de Ventas y Producción

Un detalle de los costos de ventas y producción al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| COSTO DE VENTAS DE PRODUCTOS VENDIDOS | 748,556.79 | 645,081.45 |

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

| | 2015 | 2014 |
|---|-----------|-----------|
| SUELDOS, SALARIO, DEMAS REMUNERACIONES | 31,658.06 | 29,839.70 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL | 5,612.41 | 4,624.18 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 5,494.19 | 7,675.71 |
| OTROS COSTOS DE PERSONAL | 105.00 | 0.00 |
| SERVICIOS DE TERCEROS | 402.77 | 2,571.75 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONA NATURAL | 0.00 | 34.00 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 567.82 | 3,646.73 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 16,304.40 | 12,065.32 |
| CARTERA INCOBRABLE | 0.00 | 5,787.09 |
| PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD | 34,168.51 | 61,759.49 |
| COMBUSTIBLES | 2,534.72 | 635.19 |
| LUBRICANTES | 0.00 | 0.00 |
| SEGUROS Y REASEGUROS | 0.00 | 30.00 |
| TRANSPORTE | 4.00 | 151.45 |
| GASTOS DE GESTIÓN | 17,550.00 | 777.23 |
| GASTOS DE VIAJE | 22,755.99 | 0.00 |
| AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 5,744.50 | 5,293.08 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 1,526.41 | 2,053.76 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS DE OFICINA | 1,358.55 | 3,053.25 |
| DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 3,572.49 | 5,299.44 |
| OTROS GASTOS DE OPERACIÓN (7) | 4,639.38 | 5,866.49 |
| GASTOS FINANCIEROS | 6,901.24 | 6,076.05 |

(7) Al 31 de diciembre de 2015, 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.

MULTISERVICIOS CORPORATIVOS MULTISERCO.NET S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para las Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente los Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones, el Resultado Acumulado del Ejercicio 2011-2014 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:

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 800.00 | 800.00 |
| APORTE DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES | 43,500.00 | 32,500.00 |
| RESERVA LEGAL | 2,527.34 | 447.19 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 24,690.63 | 5,969.30 |
| RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN DE NIIF | 3,306.20 | 3,306.20 |
| GANANCIA NETA DEL PERÍODO | 632.37 | 20,801.48 |
| TOTAL DEL PATRIMONIO | 75,456.54 | 60,522.69 |

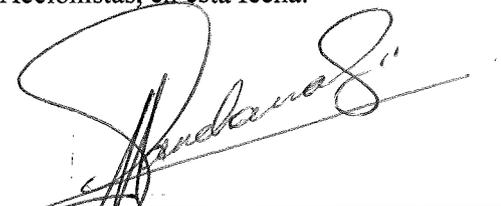
9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|-------------------|
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 987,035.41 | 794,752.58 |
| Otros cobros por actividades de operación | 0.00 | 0.00 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | -907,203.31 | -778,710.04 |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | -12,548.11 | -1,746.34 |
| Otros pagos por actividades de operación | 0.00 | 0.00 |
| Intereses pagados | 0.00 | 0.00 |
| Impuestos a las ganancias pagados | -21,824.72 | -6,932.04 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -39,927.88 | 16,118.76 |
| Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Operación | 5,531.39 | 23,482.92 |
| Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo | -8,131.22 | -5,719.87 |
| Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Inversión | -8,131.22 | -5,719.87 |
| Aportes en efectivo por aumento de capital | 11,000.00 | 0.00 |
| Financiación por préstamos a largo plazo | 14,015.92 | -9,896.43 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | -3,587.88 | -13,912.12 |
| Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Financiación | 21,428.04 | -23,808.55 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período | 124.24 | 6,169.74 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período | 18,952.45 | 124.24 |

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2015) 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.


Cap. Nelson Panchana Sánchez
Gerente General


Ing. Katherine Ochoa Murillo
Contadora