

MULTIGESTION CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016

(Expresado en dólares americanos)

ACTIVOS

	<u>Notas</u>	
ACTIVO CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	62
Activos por impuestos corrientes	4	<u>3.641</u>
Total activos corrientes		<u>3.703</u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>3.703</u></u>

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas por pagar	5	336
Impuestos por pagar	6	110
Otras cuentas por pagar		<u>400</u>
Total pasivos corrientes		<u>846</u>
PATRIMONIO	7	<u>2.857</u>
TOTAL		<u><u>3.703</u></u>

MULTIGESTION CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2016

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Notas</u>	
INGRESOS OPERACIONALES:		
Ingresos por servicios de consultoría		23.986
Total		<u>23.986</u>
Costos servicios de consultoría		
Costos servicios de consultoría		14.800
		<u>14.800</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Gastos de personal		5.124
Otros gastos de administración	8	5.551
		<u>10.675</u>
Total Costos y Gastos		<u>25.475</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>-1.489</u></u>

MULTIGESTION ASESORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ASPECTO LEGALES Y ESTATUTARIOS

La compañía **MULTIGESTION ASESORES CIA. LTDA.**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 01 de diciembre de 1998, Resolución No. 2513, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 01 de diciembre de 1998, bajo la especie de Empresa de Compañía Limitada.

Las Operaciones de **MULTIGESTION ASESORES CIA. LTDA.**, se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

2. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la presentación de sus Estados Financieros se resumen a continuación:

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) *emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)*.
- **Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.
- **Bases de preparación** - Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar (Comerciales)- Las cuentas por cobrar comerciales son importes adeudados por clientes por la prestación de Servicios de Análisis Químicos en el curso normal de la operación, Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al valor nominal que se aproxima a su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

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

Impuesto corriente - 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 del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

Reconocimiento de 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.

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; 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.

Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

- **Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a la cuenta corriente mantenida por la compañía en Produbanco por un valor de US\$ 61.59 al 31 de diciembre 2016 y 2015:

Descripción	2016	2015
Produbanco	61.59	2,401.43
Total efectivo y equivalente efectivo	US\$ 61.59	2,401.43

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representa el crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado (IVA) y Retención en la Fuente, al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Descripción	2016	2015
Crédito tributario IVA	361	1.103
Retenciones IVA	3.280	3.382
Total	US\$ 3.641	4.485

5. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a valores pendientes de pago a proveedores de servicios al 31 de Diciembre de 2016 y 2015.

Descripción	2016	2015
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	336	7.913
Total	US\$ 336	7.913

6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Descripción	2016	2015
Obligaciones con la Administración Tributaria	110	4,061
Total	110	4,061.00

7. CAPITAL SOCIAL

El capital social de autorizado consiste en 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 de valor nominal unitario.

A continuación se incluye un detalle de los accionistas de la compañía con su correspondiente porcentaje de participación en el capital social.

<u>Accionista</u>	<u>Participación</u>
Herrmann Fernández Lucía Patricia	336.00
Herrmann Fernández Grace Elizabeth	60.00
Arias Villavicencio César Humberto	4.00
Total	<u>400.00</u>

8. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde principalmente a servicios de consultoría prestados en el Ecuador, al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Descripción	2016	2015
Servicio de consultoría	23.987	104.990
Total Ingresos	US\$ <u>23.987</u>	<u>104.990</u>

9. OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN

Un detalle de Otros Costos de Producción al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Descripción	2016	2015
Costo Asesoría Proyecto	12,593	42,194
Costo viaje y logística (proyecto)	707	126
Honorarios profesionales	1,500	20,917
Total	US\$ 14,800	63,237

10. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los Gastos Administrativos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Descripción	2016	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4,214	9,371
Aporte a la seguridad social	910	2,024
Gastos trámites y otros servicios	55	0
Gastos de gestión	362	1,355
Impuestos, contribuciones y otros	225	12
Otros gastos	4,910	15,067
Total Gastos Administrativos	US\$ 10,676	27,829

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y presentados a los Socios en Junta Universal Ordinaria de Socios, el 17 de marzo del 2017, los mismos que fueron aprobados sin modificaciones.

12. USO DE ESTIMADOS

Hasta la fecha de la emisión de estos estados financieros (20 de abril de 2017) no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la marcha de la compañía o puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.



Gerrit Burgwal
GERENTE GENERAL



Shumaya Córdova
CONTADORA