

MULTICS CIA. LTDA.

MULTICS CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO 2013

GERENCIA GENERAL
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

INTRODUCCION

La Junta General de Accionistas de la Compañía Multics Cia. Ltda. en ejercicio de una de sus atribuciones, cumple con la responsabilidad de establecer y aprobar la información consignada en el presente informe que refleja la situación financiera de la empresa por el año 2013; resultado comprendido entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de 2013, que incluye el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Flujo del Efectivo e inclusive las Notas Aclaratorias, los cuales han sido elaborados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y a las Normas Internacionales de Información Financiera, información que ha sido elaborada a partir de los datos del sistema contable de la Compañía.

MULTICS CIA LTDA 2013
ESTADO DE GANANCIAS Y PERDIDAS
Hasta 31/12/2013

Nro. de Cuenta	Descripcion de cuenta	Subtotal S	Total S
4	INGRESOS	0.00	109,621.52
41	INGRESOS OPERACIONALES	0.00	109,621.52
411	VENTAS	0.00	109,621.52
411001	VENTAS GRAVADAS CON TARIFA 12%	0.00	107,351.12
411001004	VENTA PROGRAMACION	4,760.00	
411001006	ALQUILER DE EQUIPOS	102,591.12	
411002	INGRESOS NO OPERACIONALES	0.00	2,270.40
411002001	INGRESOS VARIOS	2,270.40	
			=====
			109,621.52
5	GASTOS	0.00	92,556.13
51	GASTOS DE OPERACION	0.00	24,726.46
511	GASTOS OPERACIONALES	0.00	24,726.46
511001002	ARRIENDO DE BIENES INMUEBLES PERSONA	1,409.81	
511001004	PROMOCION Y PUBLICIDAD	90.00	
511001006	SUMINISTROS Y MATERIALES	1,054.08	
511001008	GASTOS DE GESTIÓN	1,351.99	
511001012	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	11,557.91	
511001013	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	590.99	
511001015	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	664.21	
511001018	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACI	3,816.00	
511001019	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,417.68	
511001021	GASTOS GENERALES	341.58	
511001023	GASTOS POR OTROS SERVICIOS	2,284.32	
511001028	CUENTAS INCOBRABLES	147.89	
513	AMORTIZACION PERDIDAS	0.00	2,914.01
513001	AMORTIZACION PERDIDAS	0.00	2,914.01
513001001	AMORTIZACION PERDIDA	2,914.01	
52	GASTOS NO OPERACIONALES	0.00	64,915.66
521	OTROS GASTOS	0.00	64,915.66
521001	OTROS GASTOS	0.00	64,915.66
521001001	GASTOS NO DEDUCIBLES	64,915.66	
			=====
			92,556.13
	GANANCIA DEL EJERCICIO		17,065.39

MULTICS CIA. LTDA.

MULTICS CIA LTDA 2013
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Del 1/01/2013 Hasta 31/12/2013

ACTIVOS		PASIVOS	
TOTAL ACTIVO		TOTAL ACTIVO	
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	8,306.25	CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR CORRIENTE	6,676.62
CUENTAS Y DTOS. POR COBRAR	32,935.25	relacionados locales	6,579.38
relacionados locales	1,411.20	no relacionados locales	97.24
no relacionados locales	31,524.05	PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES	13,622.46
OTRAS CTAS. POR COBRAR	659.11	OTROS CUENTAS Y DTOS. POR PAGAR CORRIENTE	11,725.60
relacionados locales	659.11	relacionados locales	2,303.80
- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-299.27	no relacionados locales	9,421.80
CREDITO TRIBURARIO A FAVOR IVA	1.17	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	18,271.89
CREDITO TRIBURARIO A FAVOR RENTA	2,147.02	ANTICIPO DE CLIENTES	15,640.00
ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9,114.81	TOTAL PASIVO	65,936.57
MUEBLES Y ENSERES	1,998.71		
EQUIPO DE COMPUTO SOFTWARE	35,128.16	PATRIMONIO	
- DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD	-	CAPITAL SUSCRITO	400.00
PLANTA Y EQUIPO	12,862.93	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	30.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	500.00	RESERVA LEGAL	1,557.42
TOTAL ACTIVO	77,628.28	UTILIDAD NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES	20,746.99
		- PERDIDA ACUMULADA AÑOS ANTERIORES	-9,836.20
		- PERDIDA DEL EJERCICIO	-1,206.50
		TOTAL PATRIMONIO	11,691.71
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	77,628.28

MULTICS CIA. LTDA.

MULTICS CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros Por el año 2013

Multics Cia. Ltda. Se constituyó mediante escritura realizada ante el Notario Octavo del cantón Cuenca, el 12 de febrero del año 2008, y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.C.DIC.093 del 15 de febrero de 2008. El patrimonio de la Compañía está formado por la aportación de sus socios CORDERO PAEZ GUSTAVO EDUARDO, con el 50% de participación y de ABAD AGUILAR DIEGO FERNANDO, con el 50% de participación, por el valor de CUATROCIENTOS DOLARES americanos; además de bienes muebles, activos, derechos y obligaciones que son de propiedad de Multics. Cia. Ltda. El Objeto Social de Multics. Cia. Ltda. Es la *"Prestación, Contratación, Subcontratación, Elaboración, Desarrollo, Control, Instalación, Mantenimiento y Ejecución de todo tipo de Servicios Informáticos de Telecomunicaciones y de Integración de Tecnologías de la Información y Comunicación"*.

Régimen Contable, Financiero y Tributario:

El Sistema Contable-Financiero de Multics Cia. Ltda. Está regulado y supervisado por la Superintendencia de Compañías, que establece y ordena que la contabilidad deba ser aplicada de acuerdo a un único conjunto de normas contables de cumplimiento obligatorio para todas las empresas reguladas por este organismo de control, que son las Normas Internacionales de Información Financiera, mediante el cual permitan a las empresas contar con información transparente, comparable entre países, y de alta calidad, con la que se pueda tomar decisiones económicas acertadas. Por lo que para la elaboración de la contabilidad y la información financiera que se emane de ella se ha tomado como referencia la herramienta implementada por la entidad reguladora "Superintendencia de Compañías del Ecuador", es decir la NIIF para PYMES. En cuanto al ámbito tributario, Multics Cia. Ltda. Se rige a las normas de cumplimiento obligatorio para los contribuyentes, que son: el Código Tributario, la Ley de Régimen Tributario Interno, la Ley de Equidad Tributaria, El Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el Reglamento de Ruc, el Reglamento de Comprobantes de Venta.

La Gerencia en coordinación con el Departamento de Contabilidad deberá elaborar y mantener actualizados los procedimientos contables, impositivos y de cualquier naturaleza que aseguren la adecuada fluidez de los procesos contables y su interacción con las demás áreas generadoras de información contable y presentación de los estados financieros mensuales y anuales.

Políticas Contables Significativas:

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo. Se aplican las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitida por la Superintendencia de Compañías.

MULTICS CIA. LTDA.

ACTIVO

Activo Fijo:

Los bienes registrados en las cuentas de Propiedad, Planta y Equipo, fueron depreciados de acuerdo al método permitido por las NIIF que es el lineal.

La depreciación de activos fijos en el sistema contable se manejará por los porcentajes y tiempo de vida útil determinada en la Ley Tributaria, por considerarse el tiempo de vida efectiva de acuerdo a las necesidades y al movimiento cotidiano de la compañía

Caja-Bancos:

La empresa mantiene cuenta corriente principalmente en el Banco del Pacífico, cuenta en la que se depositan los valores de las ventas y de la cual también se giran los cheques para el pago a proveedores.

Documentos y Cuentas por Cobrar:

El rubro más importante constituye los clientes, que se tratan por firma y emisión para la elaboración de proyectos.

El gerente deberá calificar al cliente al momento de otorgar una línea de crédito, así como contar con la información necesaria e indispensable para su ubicación cuando la empresa lo estime conveniente.

Será la Gerencia la que otorgue el crédito a cualquier cliente, sea éste persona natural o sociedad de hecho o de derecho, luego de un análisis crediticio basado en la capacidad de pago, antigüedad del cliente, niveles de endeudamiento, entre otros.

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar:

Las cuentas y documentos por pagar corresponden a proveedores y préstamos de socios, un valor considerable de obligación es el impuesto a la renta por el año 2013 que se pagó al Servicio de Rentas Internas, otro rubro también importante es el Anticipo de Clientes, que fueron valores recibidos por convenios para la elaboración de proyectos de software.

Todo pago que realice la compañía deberá fundamentarse en obligaciones contraídas por los funcionarios responsables, para lo cual, la Gerencia deberá establecer los procedimientos correspondientes que aseguren su correcta verificación al momento de realizarse el pago.

Salvo en casos de iliquidez, o pendientes por Notas de Crédito, se podrá retener el pago de los cheques a los proveedores

MULTICS CIA. LTDA.

RESULTADOS

Ingresos:

Los ingresos registrados en la contabilidad y en el Estado de Resultados, básicamente se dieron por la venta de productos y servicios: por alquiler de equipos, venta de programación y otros ingresos.

Gastos:

Gastos de Administración:

Son gastos de administración y que son atribuibles a la Gestión Operativa de la empresa, en los que se incluye seguridad, beneficios sociales, servicios básicos, honorarios profesionales, suministros y materiales, arriendo, depreciaciones, gastos financieros, servicios, impuestos y aportes.

Se incluyó en los Gastos no Deducibles del ejercicio el rubro OTRAS PERDIDAS, por el valor de \$ 64915.66, que sumados al mayor de Gastos no Deducibles da el total de \$ 65988.66.

Resultado del Ejercicio (Utilidad):

La utilidad del ejercicio se reporta por el valor de \$ 19 979.40, se descuenta la amortización de pérdida de anteriores ejercicios el valor de \$ 2 914.01, que nos da la utilidad para el pago de impuesto a la renta \$ 17065.39, más los Gastos no Deducibles \$ 65 988.66:

RESULTADO DEL EJERCICIO	19,979.40
GASTOS NO DEDUCIBLES	65,988.66
- AMORTIZACION DE PERDIDA	-2,914.01
UTILIDAD GRAVABLE	83,054.05

Porcentaje Impuesto Renta 22 %

Impuesto a Pagar	\$ 18 271.89
Utilidad antes de Impuesto	\$ 17 065.39
Resultado del Ejercicio	\$ 1 206.50

ELABORADO POR



CPA. SILVANA ROBLES GRANDA
REG. N° 01-134329