

## **MASTERINVEST S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

#### **OPERACIONES**

La compañía MASTERINVEST S.A., es una compañía, con domicilio en la oficina 1006, del piso 10, en el Edificio Gran Pasaje, ubicado en la Av. 9 de Octubre 424 y General Córdova, en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, constituida con la intención de dedicarse a la administración de bienes inmuebles, que se constituyó en el 2003 pero su operación es escasa ya que solo administra ciertos bienes inmuebles que son parte de los activos no corrientes pertenecientes a propiedad planta y equipo, se espera empezar a generar ingresos lo más pronto posible para seguir cumpliendo el principio de negocio en marcha, ya que al no generarse facturación, no existe impuesto sobre las ganancias que cancelar, nuestra gerencia ha considerado rescindir a su derecho a recibir cualquier clase de beneficio a empleados a corto plazo, dado que la misma es parte del capital accionario y sus beneficios están basados en las ganancias generadas por la gestión realizada de la compañía.

#### **POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Nuestras principales políticas ya establecidas son: a) La valoración inicial de nuestros activos se realizara de acuerdo a las normas, esto es el costo de adquisición más aquellos gastos en que se incurra para poner operativo dicho activo, b) Nuestro inventario se maneja bajo el método del costo estándar; nuestros registros están basados en las Normas Internacionales de Información Financiera, para PYMES, autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Las Normas Internacionales de Información Financiera, para PYMES, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

#### **ACTIVOS**

En base a la razonabilidad de las normas aplicadas, nuestro activo está compuesto por Otras cuentas relacionadas por cobrar por un valor de \$ 800,00, más edificios considerados dentro de la propiedad planta y quipo por un valor de \$ 40.116,02.

#### **PASIVOS**

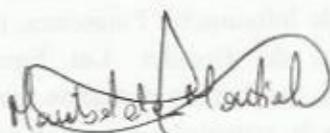
Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan

beneficios económicos. Este grupo de cuentas representan los valores adeudados por la institución por concepto de cuentas y documentos por pagar, acreedores diversos y otros pasivos corrientes, en estas se incluyen las provisiones para futuros pagos y ciertas deudas con terceros, dentro de nuestros pasivos se encuentran considerados un valor de \$ 40.116,02 en la cuenta por pagar diversas relacionadas.

### PATRIMONIO

Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos Este grupo de cuentas representa el capital de nuestra sociedad y está compuesto por nuestro capital social y por el capital suscrito no pagado, nuestro capital esta dividido en acciones y tal como lo señalan las NIIF, debemos expresar como este compuesto este capital, tenemos 800 acciones de \$ 1.00 de los Estados Unidos de América cada una, las mismas que han sido pagadas en un 100 %, es decir 800 acciones que equivalen a \$ 800.00 de los Estados Unidos de América, nuestra división Porcentual del capital accionario está definido en la siguiente tabla:

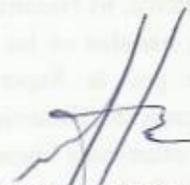
<b>CEDULA</b>	<b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>	<b>NACIONALIDAD</b>	<b>CAPITAL EN DOLARES</b>	<b>PORCENTAJE</b>
0909749491	Maribel del Rocio Cepeda Torres	Ecuatoriana	\$ 400.00	50 %
0906995097	Felix Gregorio Montiel Sellan	Ecuatoriana	\$ 400.00	50 %



**SRA. MARIBEL CEPEDA TORRES**

**C.C. 0909749491**

**GERENTE GENERAL DE MASTERINVEST S.A.**



**SR. GINO F. HERRERA GONZALEZ**

**RUC: 0908456304001**

**CONTADOR**