

MASTERLAC S. A.

***POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS***

Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)

MASTERLAC S. A.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA

Estados Financieros expresados en dólares:

Balance General

Estado de Resultados Integral

Evolución del Patrimonio

Flujos de Efectivo

Políticas Contable Significativa

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

MASTERLAC S. A.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)

NOTA # 1

INFORMACION GENERAL: IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

LA COMPAÑIA MASTERLAC S. A., se constituyó por escritura pública, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución. SC.IJ.DJC.G. 08-0005628 del 27 de Agosto del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 28 de Agosto del 2008, Su Objeto Social A la adquisición, enajenación, tenencia, corretaje, permuta, arrendamiento, mudanza agenciamiento, explotación y administración de bienes inmuebles urbanos o rústicos, su domicilio es la ciudad de Guayaquil, Cdla. Urdesa, Calles Bálsamo 1010 e llanes.

La Compañía inició sus operaciones el 06 de Febrero del 2007, previa autorización de los organismos de control.

RUC No 099260114001

Expediente No 133409

NOTA # 2 BASES DE PREPARACION Y DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados financieros de la Compañía se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos \$USD, que es la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.1. Bases de Preparación:

Los Estados de situación financiera de acuerdo a NIIF para PIMES al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para PIMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

Los estados financieros de la compañía, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIFF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera PIMES.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la compañía, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PIMES requiere 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.

MASTERLAC S. A.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)

2.2. Declaración de Cumplimiento

La Gerencia General de la compañía MASTERLAC S. A., en la preparación y presentación de sus Estados Financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacional de Contabilidad, así como otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como a la adaptación a las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008.

Que, con Resolución No SC-INPA-UA-G-10-005 de 5 de noviembre de 2010, publicada en el Registro oficial No 335 de 7 de diciembre de 2010, la superintendencia de compañía acogió la clasificación de PYNES en concordancia con la Normativa implantada por la Comunidad Andina en su Resolución 126,

La Resolución No SC.Q.ICL.CPAIFRS.1101, del 12 de enero del 2011, da la definición de las clase de entidades a las que se dirige las NIIF para PYMES, en su artículo primero la Superintendencia de compañía califica como PIMES a las personas jurídicas y aplicaran la Normas Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PIMES) para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2013.

MASTERLAC S. A.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenta.

NOTA No. 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, MONEDA NACIONAL.

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañías MASTERLAC S. A., Se ciñen a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, y a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y normas legales

3.1. Políticas Contables Significativas:

La Compañía debe revelar en resumen las políticas contables significativas las bases de medición utilizadas en la preparación de los estados financieros, y otras políticas contables que usara en el futuro de acuerdo a sus actividades que revisara en cada sección de las Normas Internacional de Información Financiera para PYMES la Medición Inicial y Medición Posterior de cada cuenta y redactarla.

Una política contable podría ser significativa debido a la naturaleza de las operaciones de la Compañía aún si los importes para el período en curso y períodos anteriores no son materiales.

Al decidir si se debería revelar una política contable particular, la gerencia considera si la revelación asistiría a los usuarios a entender la forma en que las transacciones, otros eventos y condiciones se reflejan en la situación financiera y la información sobre el rendimiento reportados. La revelación de políticas contables particulares resulta especialmente útil para los usuarios cuando dichas políticas se toman de las alternativas permitidas en las Normas e Interpretaciones.

3.2. Moneda Nacional.- De acuerdo con las disposiciones Legales, toda información financiera y la unidad monetaria utilizada esta expresada en USD\$ (DÓLAR AMERICANO).

Efectivo Equivalente al Efectivo.- Esta Cuenta refleja valores en efectivos tanto presente en caja o en Instituciones Financieras, constituye la liquidez en efectivo y de libre disponibilidad para el desarrollo de las actividades de la compañía

Propiedades Planta y Equipos.- Esta cuenta contabiliza el costo de adquisición. Cualquier incremento de la revalorización que pueda surgir será reconocido directamente con cargo a patrimonio

Cuenta por Pagar y Otros Pasivos.- Comprende las obligaciones que la empresa tiene con terceros

Reconocimiento de los ingresos.- La empresa reconocerá un ingreso cuando estos se den por ventas de servicios o de mercancías y son reconocidos al momento de su finalización, y que puedan medirse con fiabilidad.

Costos y Gastos.- Los gastos se consideran ejecutados cuando se cumplan los requisitos tributarios, basados en aquellos gastos que han sido utilizados o consumidos en la ejecución de la administración al cierre de cada mes y que son enfrentados con los ingresos reconocidos mensualmente

MASTERLAC S. A.**POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)**

MASTERLAC S. A			
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE 2018			
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	4.318.33	OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	\$ 10.085.63
CUENTA POR COBRAR	16.756.08	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	474.60
CREDITO TRIBUTARIO IVA	154.28	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.145.90
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	5.112.13	PASIVOS NO CORRIENTES	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	16.258.65	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	49.011.30
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	42.599.47	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 49.011.30
ACTIVOS NO CORRIENTES		TOTAL PASIVO	\$ 60.147.20
MAQUINARIAS EQUIPOS E INSTALACIONES	231.000.00	PATRIMONIO	
EQUIPOS DE COMPUTACION	5.338.76	CAPITAL SUSCRITO	800.00
VEHICULOS	30.348.21	RESERVA LEGAL	5.474.85
MENOS DEPRECIACION PARA EQUIPOS E INTALACIONES	68.199.17	UTILIDADES ACUMULADAS	172.982.56
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	198.487.80	UTILIDADES DEL EJERCICIO	1.682.66
		TOTAL PATRIMONIO	\$ 180.940.07
TOTAL DE ACTIVOS	USD\$.241.087.27	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	USD\$. 241.087.27

**DANILO IVAN PICO VILLEGAS**

GERENTE GENERAL

CI. 0909233652

**ECON. LEONCIO QUIROZ ORTIZ**

CONTADOR

CI.0906881339

RUC. 09906991339001

MAT. 8.830

MASTERLAC S. A.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)

ESTADO DE RESULTADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

41. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4102 PRESTACIÓN DE SERVICIOS

\$ 23.034.27

TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

\$ 23.034.27

52- GASTOS

520101. SUELDOS Y SALARIOS

11.904.36

520102. APORTES AL IESS

2.326.43

520103. BENEFICIOS SOCIALES E INDECNIZACIONES

2.264.55

520115. TRANSPORTE

1.644.64

520128. OTROS GASTOS

2.320.34

TOTAL GASTOS

\$ 20.496.32

UTILIDAD DEL EJERCICIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

\$ 2.537.95



DANILO IVAN PICO VILLEGAS

GERENTE GENERAL

CI. 0909233652



ECON. LEONCIO QUIROZ ORTIZ

CONTADOR

CI. 0906881339

RUC. 09906991339001

MAT. 8.830

MASTERLAC S. A.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)

ESTADO DEFLUJO EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9501. FLUJO EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

950101. CLASES DE COBROS DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

95010101 COBROS PROCEDENTES DE LA VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS...\$ 23.034.27

TOTAL INGRESOS \$. 23.034.27

950102. CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

95010201. PAGOS A PROVEEDORES SE SUMINISTROS DE BIENES Y SERVICIOS.... \$ 1.644.64

95010203. PAGOS Y POR CUENTA A EMPLEADOS..... 16.531.34

95010205. OTROS PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN..... 2.320.34

TOTAL GASTOS \$. 20.496.32

SALDO FLUJO EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 \$ 2.537.95



DANILO IVÁN PICO VILLEGAS
GERENTE GENERAL
CI. 0909233652



ECON. LEONCIO QUIRÓZ ORTIZ
CONTADOR
0906881339
RUC. 0906881339001

MASTERLAC S. A. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

9902. CAMBIO EN EL AÑO DEL PATRIMONIO

990101. SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR

30101. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO.....\$. 800.00

990202. AUMENTO O DISMINUCION DEL CAPITAL SOCIAL

304. RESERVAS LEGALES..... 5.474.85

30601. RESERVAS ACUMULADAS..... 172.982.56

30701. UTILIDAD DEL EJERCICIO..... 1.682.66

SALDO DEL PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO \$.

 180.940.07

DANILO IVAN PICO VILLEGAS

GERENTE GENERAL

CI. 0909233652



ECON. LEONCIO QUIROZ ORTIZ

CONTADOR

CI.0906881339

RUC. 09906991339001

MAT. 8.830

MASTERLAC S. A.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al el 31 de Diciembre de 2018 (En Dólares)

Al 31 de diciembre del 2018, el l Social de la compañía está constituido por 800 acciones , autorizadas, suscritas y en circulación, a valor nominal de 1 dólar cada una.

Al 31 de diciembre del 2018, el paquete accionario de la Compañía es el siguiente:

400 ACCIONES A FAVOR DE DANILO IVAN PICO VILLEGAS

400 ACCIONES A FAVOR DE MARIA AULALIA TRUJILLO RAMIREZ

TOTAL 800 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE UN DÓLAR AMERICANO

<i>Eventos</i>	<i>Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de este</i>
<i>Subsecuentes</i>	<i>informe, no se han producido eventos que en opinión de la Administración</i>
	<i>de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados</i>
	<i>financieros.</i>

Hasta aquí el informe de NOTAS explicativas a los estados financieros presentados a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de Guayaquil, correspondiente al ejercicio económico 2018.



DANILO IVAN PICO VILLEGAS

GERENTE GENERAL

CI. 0909233652



ECON. LEONCIO QUIROZ ORTIZ

CONTADOR

CI.0906881339

RUC. 09906991339001

MAT. 4.830

