

PRINCIPALES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1: Constitución y objeto social

MASTER CONTROL ENGINEERING CIA. LTDA, fue constituida el 27 de junio del 2003, con un plazo social de cincuenta años, de nacionalidad ecuatoriana. Su expediente ante la Super Intendencia de Compañías es el No. 150046. El tipo de Compañía es: Responsabilidad Limitada.

Su registro único de Contribuyentes es el No. 1791888685001.

Su dirección legal es en la provincia de Pichincha, calle Cristobal de Acuña E1-18 y Av. 10 de Agosto, en el Barrio la Pradera.

Su objeto social es: "Prestar servicios en el sector industrial y petrolero en las áreas siguientes: Asesoría técnica y financiera. Planificación, ejecución y desarrollo de proyectos..etc."

El capital suscrito es de USD 400.00 (cuatrocientos USD). Con un valor unitario de participación de USD 1.00 (Un dólar).

Identificación	Nombre	Capital	%
1711763506	Lalaleo Lalaleo Alex Estuardo	200,00	50,00%
0501317069	Vizúete Valverde Daniel Neptali	200,00	50,00%
		400,00	100,00%

Actualmente como Gerente General de la Compañía se encuentra el Señor Ingeniero Lalaleo Lalaleo Alex Estuardo y como Presidente el Señor Ingeniero Vizúete Valverde Daniel Neptali.

Nota 2: Principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están representadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

2.1 Período contable

Para efectos del presente informe y en cumplimiento de las disposiciones legales, el período contable de la Compañía es el comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

2.2 Equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de Flujos de efectivo, hacen parte de equivalentes de efectivo la caja y los bancos.

2.3 Activos y pasivos financieros

Clasificación. -

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Préstamos y cuentas por cobrar: Representados en el estado de situación financiera principalmente por, cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores, préstamos bancarios y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

i) **Cuentas por cobrar a clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de servicios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado menos la provisión por deterioro, pues no devengan intereses y son recuperables en el corto plazo.

ii)Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipo de proveedores, seguros pagados por anticipado y empleados que se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo: El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría.

i)Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no devengan intereses y son pagaderos en el corto plazo.

ii)Otras cuentas por pagar: Corresponden principalmente anticipos de clientes en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

iii)Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se

2.4 Propiedades planta y equipo

Las propiedades planta y equipo (antes activos fijos), se registran al costo histórico, la depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada para cada activo, así:

Tipo de Propiedad Planta y Equipo	2017		2018		2019	
	% Depreciación Anual	% Depreciación Anual	Valor Residual	% Depreciación Anual	Valor Residual	
Muebles y Enseres	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	(a)
Equipo de computación	33,33%	20,00%	10,00%	20,00%	10,00%	(a)
Vehículos	20,00%	16,67%	30,00%	16,67%	40,00%	(a)
Equipo y maquinaria	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	(a)

(a) Estimado por Gerencia General

Nota aclaratoria:

Para el cierre fiscal del año 2018 se realiza una revisión de los porcentajes aplicados por valor residual y los porcentajes de depreciación, se replantea los porcentajes a aplicar y se recalcula los valores de la propiedad planta y equipo con valor residual al 31-12-2017 y se aplica la nueva política para las adquisiciones del año 2018 y deja por sentado los porcentajes que se aplicaran apartir del año 2019.

2.5 Gastos

Se reconocen como gastos todos los recursos utilizados en los procesos propios de la administración y los gastos operativos generados por la prestación del servicio de la compañía, así como de las actividades de comercialización.

2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen y presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de estados financieros, la materialidad se determinó en relación con el total de activos y pasivos, el capital de trabajo, el patrimonio o los resultados del ejercicio, según el caso.

Nota 3: Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Cuentas	2018	2017
Caja Chica	300,00	300,00
Bancos	55.069,93	33.717,53
Total	55.369,93	34.017,53

Nota 4: Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados

Cuentas	2018	2017
Cientes	90.783,25	159.745,98 (a)
Act. Financieros Deposito a Plazo Fijo	103.214,80	75.664,25 (a)
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	3.000,00	3.000,00 (b)
Total	196.998,05	238.410,23

(a) Corto plazo
(b) Largo plazo

Nota 5: Inventarios

Cuentas	2018	2017
Inventarios	78.189,89	115.016,03
Total	78.189,89	115.016,03

Nota 6: Otros activos corrientes

Cuentas	2018	2017
Pagos Anticipados (Anticipo Proveedores)	6.419,20	13.942,05
Pagos Anticipados (Anticipo Importaciones)	16.946,00	0,00
Por impuestos corrientes (IVA y Renta)	5.391,63	11.090,69
Otros activos corrientes	1.275,00	9.718,11
Total	30.031,83	34.750,85

Nota 7: Propiedad planta y equipos

Cuentas	2018	2017
Equipo de computación	7.150,88	6.288,00
Vehículos	128.188,50	81.560,62
Muebles y enseres	4.136,06	4.136,06
(-) Depreciación Acumulada	-44.987,67	-40.342,36
Total	94.487,77	51.642,32

Nota 8: Activos por Impuestos Diferidos

Cuentas	2018	2017
Por Diferencias Temporarias	910,15	0,00
Total	910,15	0,00

Nota 9: Cuentas y documentos por pagar (corto plazo)

Cuentas	2018	2017
Proveedores locales	66.744,83	46.387,12
Cuentas por pagar NO relacionadas	0,00	10.000,00
Anticipo Clientes	69.667,48	88.611,85
Ingresos Diferidos	1.317,06	31.116,00
Dividendos por Pagar Socios CP	15.680,01	20.880,45
Obligaciones Corrientes con el IESS	4.928,28	4.738,14
Obligaciones Ctes. por Beneficios de Ley a Empleados	15.806,28	13.465,99
Participación trabajadores por pagar	7.448,94	4.863,57
Obligaciones Corrientes con el SRI	2.033,76	1.054,44
Otras obligaciones corrientes	3.983,00	1.433,10
Total	187.609,64	222.550,66

Nota 10: Obligaciones con Instituciones Financieras

Cuentas	2018	2017
Con instituciones financieras locales	26.829,25	10.621,14
Total	26.829,25	10.621,14

Nota 11: Otras cuentas por pagar (largo plazo)

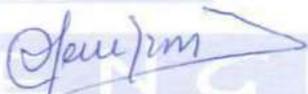
Cuentas	2018	2017
Cuentas por pagar NO relacionadas	0,00	0,00
Anticipos clientes	5.037,46	22.929,58
Dividendos x Pagar Socios LP	63.879,03	63.879,03
Jubilación Patronal	10.060,02	9.670,17
Desahucio Empleados	2.464,63	2.216,43
Total	81.441,14	98.695,21

Nota 12: Patrimonio

Cuentas	2018	2017
Capital suscrito	400,00	400,00
Reserva legal	79,87	79,87
(-) Pérdida de ejercicios anteriores	-22.550,78	-22.550,78
Resultados acumulados provenientes de Niif	48.026,40	48.026,40
Ganancias acumuladas	100.565,93	80.144,05
Ganancia del período	32.097,83	20.421,88
Otro resultado integral	122,79	296,81
Total	158.742,04	126.818,23

Nota 13: Ingresos y gastos

Cuentas	2018	2017
Ingresos	801.800,85	652.003,66
Costos y Gastos	-752.141,27	-619.579,88
Resultado bruto	49.659,58	32.423,78

Fin de las notas a los estados financieros


 Ing. Alex Lalaleo
 Gerente General



 Ing. Patricia Acosta
 Contador General