MASTER LIGHT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2012

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

Objeto Social

Master Light Cía. Ltda., se constituyó mediante Escritura Pública el veinte y tres de abril del dos mil tres, otorgada ante el Notario Cuarto del cantón Quito, Dr. Jaime Aillón Albán, legalmente aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No 03.Q.I.J.2229 del 19 de junio del 2003, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito por ser domicilio principal de la Compañía que consta bajo el número 1989, tomo 134, inscrita en el Registro Mercantil el primero de julio del dos mil tres.

Master Light Cía. Ltda., es una entidad de derecho privado, constituida con fines de lucro y con domicilio en la ciudad de Quito. Entre las principales finalidades de la empresa se puede mencionar la fabricación, comercialización, distribución, provisión de materiales y artefactos eléctricos y electrónicos para interior y exterior.

Entre otras, se puede también mencionar como finalidad, "el propender al incremento de la producción industrial, su mejoramiento técnico y científico y la elevación de la calidad de sus productos con técnicas de manejo y conservación adaptadas al medio ambiente.

Criterio de negocio en marcha.

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2012 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, para inventarios, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio.

b. Inventarios

Los inventarios se muestran al valor promedio los cuales son destinados para la producción y la venta.

c. **Propiedades, planta y equipo**

Se muestran al costo histórico o valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se imputan a los resultados del año en curso.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los años de vida útil, basados en los siguientes porcentajes anuales:

Muebles de Oficina	10.00%
Equipo de Oficina	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Maquinaria y Equipo	10.00%
Edificios	5.00%

NOTA 3.- DISPONIBLE

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
1.- Caja Chica	401,03
2.- Bancos	533.329,73
3.- Pólizas	600.000,00
4.- Inversión Overnight	245.062,86
Total al 31 de Diciembre del 2012	**1'378.793,62**

1.- Caja: Registra el valor de los fondos de caja chica, que han sido creados para facilitar la operatividad de la empresa.

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Caja Chica	401,03
Total al 31 de Diciembre del 2012	**401,03**

2.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la empresa en las instituciones financieras, 31 de Diciembre del 2012, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación se detallan:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5005017060	527.570,27
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5005035370	5.759,46
Total al 31 de Diciembre del 2012	**533.329,73**

3.- Inversiones: Corresponde al saldo de las Inversiones realizadas en al Banco Pichincha al 31 de Diciembre del 2012, a una tasa del 4% anual a 60 días plazo.

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Póliza Inversión 1	100.000,00
Póliza Inversión 2	200.000,00
Póliza Inversión 3	300.000,00
Total al 31 de Diciembre del 2012	**600.000,00**

4.- Inversiones Overnight: Corresponde al saldo de la Inversión realizada en el Banco Pichincha al 31 de Diciembre del 2012, a una tasa del 1.25% anual a 1 días plazo.

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Inversión Overnight	245.062,86
Total al 31 de Diciembre del 2012	**245.062,86**

NOTA 4.- EXIGIBLE

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Cuentas Por Cobrar	1'257.257,30
Total al 31 de Diciembre del 2012	**1'257.257,30**

Registra el saldo por cobrar a clientes locales, empleados, pagos por importaciones y pagos por garantías de arriendos, incluye también el valor de los anticipos entregados a los proveedores del extranjero y que a la fecha del cierre del ejercicio contable no han sido facturados o liquidados. Un resumen de las Cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Cuenta por Cobrar Clientes Locales	1'137.301,83
Garantía Arriendos Bodegas y Oficina	6.286,81
Dineros en Garantía para Importaciones	975,00
Cuenta por Cobrar Empleados	38.500,00
Prestamos Terceros	74.193,66
Total al 31 de Diciembre del 2012	**1'257.257,30**

NOTA 5.- REALIZABLE

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2012, los materiales y productos en bodega disponibles para la venta, los mismos que se encuentran valorados al precio promedio.

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Inventario de Mercaderias	969.675,06
Importaciones en Tránsito	5.055,00
Total al 31 de Diciembre del 2012	**974.730,06**

NOTA 6.- PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, incluye también el valor cancelado como anticipo de impuesto a la renta. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares **
Anticipo Impuesto a la Renta	62.502,39
IVA en compra locales	17.383,61
IVA en compra bienes	243,54
IVA en compra servicios	14.117,42
IVA en importaciones	8.915,92
Total al 31 de Diciembre del 2012	**103.162,88**

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de propiedad, planta y equipo es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares **
Muebles y Enseres	8.853,65
Equipos de Computación	19.626,03
Equipo de Oficina	2.181,64
Vehiculos	82.258,89
Maquinarias y herramientas	10.466,68
Deprecación Acumulada	-54.965,94
Total al 31 de Diciembre del 2012	**68.420,95**

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la empresa y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2013, el saldo de estas cuentas es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
PASIVO CORRIENTE	
Proveedores Nacionales	219.944,76
Proveedores Extranjeros	121.934,28
Prestamos Terceros	63.442,94
Proveedores de Servicios	28.994,11
Otros Proveedores	464.931,48
Varias cuentas por Pagar	11.073,26
Tarjeta Visa Corporativa	1.072,02
Anticipos Diferidos Empresas Eléctricas	381.432,00
Sobregiro Libros Contables	70.347,69
Provisiones IESS	3.017,31
IESS por Pagar	2.785,89
Obligaciones Tributarias	169.251,02
Total al 31 de Diciembre del 2012	**1'538.226,76**

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se ha registrado el saldo del los préstamos de los socios y los Dividendos por pagar

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
PASIVO CORRIENTE	
Prestamos Socios	470.013,88
- Polo Rodrigo $137.005,00	
- Martínez Bladimir $144.004,44	
- Anda López Bladimir $189.004,44	
Dividendos por Pagar	693.675,41
- Polo Rodrigo $261.420,69	
- Martínez Bladimir $199.880,79	
- Anda López Bladimir $232.373,93	
Total al 31 de Diciembre del 2012	**1'163.689,29**

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de Diciembre del 2012 es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Capital Social	400,00
Reserva Legal	200,00
Resultado del Ejercicio	759.085,09
NIIF por primera vez	-26.062,76
Otras Reservas	346.826,43
Total al 31 de Diciembre del 2012	**1'080.448,76**

NOTA 11.- INGRESOS

Los ingresos operacionales hasta el 31 de diciembre del 2012 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Ventas Tarifa 12%	5'861.323,84
Ventas Tarifa 0%	133.237,40
Total al 31 de Diciembre del 2012	**5'994.561,24**

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

Los otros ingresos generados por intereses bancarios en inversión y por movimientos del negocio al 31 de diciembre del 2012 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Intereses Bancarios	14.358,00
Otros Ingresos	1.258,30
Total al 31 de Diciembre del 2012	**15.616,30**

NOTA 13.- COSTO DE VENTAS

Registra el costo de venta de los productos comercializados:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Inventario Inicial de mercaderías	1,213,122.54
Compras Locales	1,445,296.09
Importaciones	2,163,596.08
Costos Directos de Fabricación	372,523.78
Inventario Final	-969,675.06
Total al 31 de Diciembre del 2012	**4'224.863,43**

NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS Y FINANCIEROS

Los valores egresados para el funcionamiento de la empresa se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2012 *** en dólares ***
Gastos Administrativos	265.285.39
Gastos de Ventas	759,198.93
Gastos Financieros	1,744.70
Total al 31 de Diciembre del 2012	**1'026.229,02**

ATENTAMENTE

Nicolay Jiménez
CONTADOR GENERAL