

MASTER LIGHT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2013

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31
DE DICIEMBRE DEL 2013
(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 NEC17, 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 31/12/2013
	*** en dólares ***
1.- Caja Chica	400,00
2.- Bancos	820.193,28
3.- Pólizas	500.000,00
4.- Inversión Overnight	373.807,03
Total al 31 de Diciembre del 2012	1'694.400,31

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 31/12/2013
	*** en dólares ***
Caja Chica	401,03
Total al 31 de Diciembre del 2013	401,03

2.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la empresa en las instituciones financieras, 31 de Diciembre del 2013, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación se detallan:

SALDO

CUENTAS	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Banco Pichincha Cta. Cte. 3056377804	29.641,76
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5005017060	708.867,65
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5005035370	106,81
Banco del Pacifico Cta. Cte. 7481535	81.577,06
Total al 31 de Diciembre del 2013	820.193,28

3.- Inversiones: Corresponde al saldo de las Inversiones realizadas en al Banco Pichincha al 31 de Diciembre del 2013, a una tasa del 4% anual a 60 días plazo.

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Póliza Inversión 1	200.000,00
Póliza Inversión 2	300.000,00
Total al 31 de Diciembre del 2013	500.000,00

4.- Inversiones Overnight: Corresponde al saldo de la Inversión realizada en el Banco Pichincha al 31 de Diciembre del 2013, a una tasa del 1.25% anual a 1 días plazo.

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Inversión Overnight	373.807,03
Total al 31 de Diciembre del 2013	373.807,03

NOTA 4.- EXIGIBLE

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Cuentas Por Cobrar	1'850.602,47
Total al 31 de Diciembre del 2013	1'850.602,47

Registra el saldo por cobrar a clientes locales, provisión cuentas incobrables, prestamos empleados, 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 31/12/2013 *** en dólares ***
Cuenta por Cobrar Clientes Locales	1'814.181,80
Provisión Cuenta Incobrables	-1.461,35
Garantía Arriendos Bodegas y Oficina	6.286,81
Cuenta por Cobrar Empleados	1.900,00
Anticipo Utilidades Empleados	18.000,00
Prestamos Terceros	11.695,21
Total al 31 de Diciembre del 2013	1'850.602,47

NOTA 5.- REALIZABLE

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2013, los materiales y productos en bodega disponibles para la venta, los mismos que se encuentran valorados al precio promedio.

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Inventario de Mercaderías	1'145.229,71
Importaciones en Tránsito	206,36
Total al 31 de Diciembre del 2012	1'145.436,07

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 31/12/2013 *** en dólares **
Anticipo Impuesto a la Renta	58.194,80
IVA Crédito Tributario	1.778,68
IVA en compra locales	72.570,40
IVA en compra bienes	1.062,01
IVA en compra servicios	51.137,44
IVA en importaciones	7.480,75
Total al 31 de Diciembre del 2013	192.224,08

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares **
Muebles y Enseres	10.400,75
Equipos de Computación	21.689,04
Equipo de Oficina	5.531,64
Vehículos	82.258,89
Maquinarias y herramientas	12.356,68
Depreciación Acumulada	-73.265,23
Total al 31 de Diciembre del 2013	58.971,77

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 31/12/2013 *** en dólares ***
PASIVO CORRIENTE	
Proveedores Nacionales	612,969.61
Proveedores Extranjeros	229,529.99
Prestamos Terceros	408,821.73
Proveedores de Servicios	121,292.44
Otros Proveedores	342,397.17
Varias cuentas por Pagar	11.073,26
Tarjeta Visa Corporativa	1.180,01
Sobregiro Libros Contables	21,25
Provisiones Beneficios Empleados	2.940,25
IESS y Fondo de Reserva por Pagar	3.954,23
Obligaciones Tributarias	339.493,16
Total al 31 de Diciembre del 2013	2'073.673,10

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta se ha registrado el saldo de los préstamos de los socios y los Dividendos por pagar al 31 de diciembre del 2013.

Cuentas	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
PASIVO CORRIENTE	
Prestamos Socios	442.013,88
- Polo Rodrigo \$137.005,00	
- Martínez Bladimir \$116.004,44	
- Anda López Bladimir \$189.004,44	
Dividendos por Pagar	1'523.345,71
- Polo Rodrigo \$560.102,01	
- Martínez Bladimir \$465.375,28	
- Anda López Bladimir \$497.868,42	
Total al 31 de Diciembre del 2012	1'965.359,59

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Capital Social	400,00
Reserva Legal	200,00
Resultado del Ejercicio	914.087,45
NIIF por primera vez	-26.062,76
Otras Reservas	13.977,32
Total al 31 de Diciembre del 2013	902.602,01

NOTA 11.- INGRESOS

Los ingresos operacionales hasta el 31 de diciembre del 2013 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Ventas Tarifa 12%	6'301.017,74
Ventas Tarifa 0%	89.809,82
Total al 31 de Diciembre del 2013	6'390.827,56

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

Los otros ingresos generados por intereses bancarios en inversión y por movimientos del negocio al 31 de diciembre del 2013 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Intereses Bancarios	10.834,70
Otros Ingresos	992,60
Total al 31 de Diciembre del 2013	11.827,30

NOTA 13.- COSTO DE VENTAS

Registra el costo de venta de los productos comercializados:

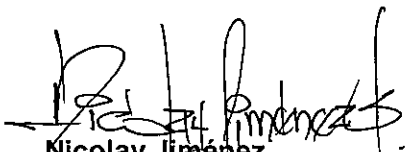
CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Inventario Inicial de mercaderías	969,675.06
Compras Locales	1,576,729.64
Importaciones	2,516,661.65
Costos Directos de Fabricación	377,501.51
Inventario Final	1,145,229.71
Total al 31 de Diciembre del 2013	4'295.338,15

NOTA 14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS, DE VENTAS Y FINANCIEROS

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

CUENTAS	SALDO
	Al 31/12/2013 *** en dólares ***
Gastos Administrativos	292.871.42
Gastos de Ventas	898,752.32
Gastos Financieros	1,605.52
Total al 31 de Diciembre del 2013	1'193.229,26

ATENTAMENTE


Nicolay Jiménez
CONTADOR GENERAL