

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### MASTERPC CIA LTDA

### BALANCES 2017

#### I. INFORMACION GENERAL

MASTERPC CIA LTDA. se constituyó mediante escritura pública de fecha veinte y seis de mayo del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil bajo la partida 537, repertorio 1283 de fecha veinte y cuatro de Junio del 2009, su capital social suscrito es de 800 dólares, y su capital pagado de 40.400,00 dólares integrado de la siguiente manera: Edison Geovanny Macas Estrada CI 1103480925 con 24240 Acciones, Eliana Marian Lizaldes Espinosa CI 1103473730 con 16.160 acciones. Su actividad principal es COMERCIALIZACION Y DISTRIBUCION DE EQUIPOS INFORMATICOS, Y ENSAMBLAJE DE CUALQUIER INDOLE., el domicilio principal de la compañía se ubica en las Calles Azuay 12-57 y Olmedo de la ciudad de Loja, su RUC es el N' 1191732525001 y su número de expedientes en la Superintendencia de Compañías es el N'201637

Sección 2: Conceptos y Principio Generales

#### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1. Bases de presentación. - Los estados financieros Se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros Se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico. La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

2.1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.1.2. Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos

corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de socios y otras cuentas a cobrar. El tiempo máximo de crédito no podrá superar los cuarenta y cinco días de emitida la factura.

2.1.3. inventarios: Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.1.4. Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

2.1.5. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo. 2.1.6. Capital: Las acciones suscritas, así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

2.1.7. Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo. Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste

amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.1.8. Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

### 3. INFORMACION FINANCIERA

#### Efectivo y equivalentes del efectivo

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo Incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos. La cuenta Bancos tiene un saldo de 216.78

#### Inventarios

Los Inventarios al 31 de Diciembre del 2017 ascienden a la suma de 4696.91. y corresponden básicamente a antenas y equipos para prestar servicio de internet entregados a clientes y que deberían ser recuperados. Se deberá reclasificar esta cuenta en el 2018. En virtud que no se encuentran disponibles para la venta.

#### Cuentas por Cobrar no Relacionados

Las cuentas por cobrar ascienden a la suma de 177513.77, Se ha analizado la cartera una a una sus cuentas y se ha determinado que 119.231.09 corresponde a cartera de dudoso recaudo.

|                |                                             |            |                   |
|----------------|---------------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>1010205</b> | <b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR</b>      |            | <b>177,513.77</b> |
|                | <b>CLIENTES NO RELACIONADOS</b>             |            |                   |
| 101020501      | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 176,826.13 |                   |
| 101020503      | CHEQUES EN CUSTODIO                         | 687.64     |                   |

## Activos fijos

Los saldos de Activos fijos al 31 de Diciembre fueron

|                |                                        |            |                    |
|----------------|----------------------------------------|------------|--------------------|
| <b>10201</b>   | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>    |            | <b>101,539.61</b>  |
| 1020104        | INSTALACIONES                          | 149,609.65 |                    |
| 1020105        | MUEBLES Y ENSERES                      | 33,295.83  |                    |
| 1020107        | ANTENAS, RADIOS Y REDES                | 23,994.11  |                    |
| 1020108        | EQUIPO DE COMPUTACION                  | 75,193.63  |                    |
| <b>1020112</b> | <b>DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS</b>    |            | <b>-180,553.61</b> |
| 102011202      | (-) DEP. ACUM. INSTALACIONES           | -63,135.91 |                    |
| 102011203      | (-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES       | -20,272.07 |                    |
| 102011205      | (-) DEP. ACUM. ANTENAS, RADIOS Y REDES | -22,430.10 |                    |
| 102011206      | (-) DEP. ACUM.EQUIPOS DE COMPUTACION   | -74,715.53 |                    |

Se aplicó los porcentajes de depreciación conforme a la Norma tributaria. Pero cabe recalcar que el Rubro Instalaciones correspondia a adecuaciones realizadas en local arrendado.

## Cuentas por Pagar

Existe Retraso en los pagos a proveedores por falta de liquidez.

|                |                                       |             |                    |
|----------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|
| <b>20103</b>   | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b> |             | <b>-252,003.39</b> |
| <b>2010301</b> | <b>LOCALES</b>                        |             | <b>-252,003.39</b> |
| 201030101      | CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES | -224,853.52 |                    |
| 201030102      | TARJETAS DE CREDITO POR PAGAR         | -27,149.87  |                    |

## Resultados del Ejercicio

En el presente Ejercicio se obtuvo una perdida antes de impuestos de 109,037.65. la empresa no es un negocio en marcha. Pues sus pasivos han superado a los activos por lo cual sus accionistas han decidido la liquidación de la compañía.

Sección 32: Hechos ocurridos después del periodo del que se informa:

No se han producido hechos posteriores a la fecha del Balance donde las estimaciones sean significativas en los Estados Financieros.

Edison Geovanny Macas Estrada

GERENTE GENERAL

MASTERPC CIA LTDA

María Cecilia Peñarreta Chauvin

CONTADORA