

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2015

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3
Estado de Resultado Integral – Comparativo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	7
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	7
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	7
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
1.2. Información Financiera por Segmentos	8
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	8
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF para PYMES	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Documentos y cuentas por cobrar	10
2.3. Documentos y cuentas por pagar	10
2.4. Capital Social	10
3.- Otros Cuentas por cobrar	11
4.- Activos por impuestos corrientes	11
5. Otros Activos intangibles	11
6. Cuentas y Documentos por pagar	11
7.- Otras Obligaciones no corrientes	11
8. Capital Social	12
9. Hechos Posteriores	12

**Las Notas 1 a 5, forman parte integral de los Estados Financieros de
MASTER ENERGY S.A.**

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

MASTER ENERGY SA					
Estado de Situación Financiera					
Al 31 de diciembre del 2015					
ACTIVO		PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE		\$ 30,412.95	PASIVO CORRIENTE		\$ 20,453.65
Bancos	\$ 1,803.05		Cuentas y Documentos por pagar	\$ 10,916.42	
Cuentas por cobrar clientes	\$ 28,003.64		<u>Obligaciones SRI</u>	\$ 1,806.13	
Ret fte clientes	\$ 606.26		Impuesto a la renta 2015	\$ 1,806.13	
			<u>Obligaciones empleado</u>	\$ 1,935.08	
			15% Participacion de Trabajadores	\$ 1,935.08	
			<u>Cuentas por pagar Relacionadas</u>	\$ 5,604.82	
			Otras cuentas por pagar	\$ 191.20	
			TOTAL PASIVO		\$ 20,453.65
			PATRIMONIO		\$ 9,959.30
			Capital Social	\$ 800.00	
TOTAL ACTIVO	\$ 30,412.95		Utilidad del Ejercicio	\$ 9,159.30	
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 30,412.95

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

MASTER ENERGY SA
Estado de Resultado Integral
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

INGRESOS OPERACIONALES		32,803.00
Ventas	32,803.00	
GASTOS		19,902.49
<u>Sueldos y Salarios</u>	1,066.66	
Sueldos Administrativos	1,066.66	
<u>Beneficios Sociales</u>	129.62	
Aporte a la seguridad social incluye fondos de reserva	129.62	
<u>Gastos Generales</u>	18,706.21	
<u>Transporte</u>	9,910.00	
Combustibles	104.47	
Gastos de mantenimiento	839.16	
Suministros, Herramientas y materiales	7,232.58	
Otros	620.00	
Utilidad del Ejercicio antes de impuestos		12,900.51
15 % Participacion a Trabajadores		1,935.08
Impuesto a la renta del ejercicio		1,806.13
Utilidad Neta del Ejercicio		9,159.30

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

MASTER ENERGY SA								
Estado de Cambios en el Patrimonio								
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015								
	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	ADOPCION NIFF	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 800.00
AJUSTES								\$ -
CORRECCION DE ERRORES								\$ -
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO							\$ 9,159.30	\$ 9,159.30
TRANSFERENCIA A RESERVA LEGAL								\$ -
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2015	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 9,159.30	\$ 9,959.30

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

MASTER ENERGY S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2015

	2015
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	
Cobro a clientes, relacionadas y otros.	5,500.00
Pago a proveedores, empleados y otros.	(10,301.77)
Efectivo neto provisto en actividades de operación.	(4,801.77)
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo neto.	-
Efectivo neto provisto en actividades de inversión.	-
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</u>	
Obligaciones financieras.	-
Partes relacionadas.	6,604.82
Efectivo neto provisto en actividades de financiación.	6,604.82
Aumento (disminución) neto en efectivo.	1,803.05
Efectivo al comienzo del año.	-
Efectivo al final del año.	1,803.05

MASTER ENERGY S.A

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFECTIVO NETO

	2016
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Utilidad neta del ejercicio antes de impuestos y participacion	12,900.51
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
Depreciacion	-
Provisiones	-
Participacion a trabajadores e impuesto a las ganancias	
<u>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>	
Cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas	(28,609.91)
Inventarios	
Gastos pagado por anticipado	
Cuentas por pagar y otros	10,907.63
Efectivo neto provisto en actividades de operación	(4,801.77)

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

MASTER ENERGY S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad; Arquitectura e Ingeniería; ensayos y análisis técnicos, que fue constituida en octubre del 2015.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de MASTER ENERGY S.A.; al 31 de diciembre del 2015, constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 31 del mes de marzo del 2016.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones estratégica.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía MASTER ENERGY S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

MASTER ENERGY S.A.

*RUC 0992941316001
EXP 302583*

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía MASTER ENERGY S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. se clasifican como activos corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

2.4. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

3. Bancos

Un detalle de la cuenta corriente del Banco de Guayaquil #27313132, al 31 de diciembre del 2015

Bancos	\$1,803.05
--------	------------

4. Cuentas por cobrar clientes

Un detalle de Cuentas por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2015:

Cuentas por cobrar clientes	\$ 28.003,64
-----------------------------	--------------

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015

Crédito Tributario a Favor de la Empresa	\$ 606,26
--	-----------

6. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de Cuentas por Pagar, al 31 de diciembre del 2015 son:

Cuentas y Documentos por pagar	\$10.916,42
--------------------------------	-------------

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

7. Otras Obligaciones no Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, y relacionados.

Un detalle de las Otras Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2015

<u>Obligaciones SRI</u>	\$	1.806,13
Impuesto a la renta 2015	\$	1.806,13
<u>Obligaciones empleado</u>	\$	1.935,08
15% Participacion de Trabajadores	\$	1.935,08
<u>Cuentas por pagar Relacionadas</u>	\$	5.604,82
Otras cuentas por pagar	\$	191,20

8. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

9. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2015 y el 30 de marzo del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros.



Sr. Manzo Vera David Israel
Gerente General



CPA. Alexandra Mendez Guisado
Contador General

