

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de diciembre de 2019

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

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	7
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8
1. Información General.....	8
MASTER ENERGY S.A.....	8
1.1. Base de presentación de los Estados Financieros	8
1.2. Información financiera por segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	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.....	11
3. Bancos	11
4. Cuentas por cobrar.....	11
5. Activos por Impuestos Corrientes	11
6. Activo Fijo.....	11
7. Cuentas y Documentos por Pagar.....	12
8. Otras Obligaciones no Corrientes	12
9. Capital Social	12

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

10.ResultadosAcumulados	12
11. 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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MASTER ENERGY SA			
Estado de Situacion Financiera			
Al 31 de diciembre del 2019			
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	\$ 88,964.84	PASIVO CORRIENTE	\$ 77,730.92
Bancos	\$ 73,351.34	Cuentas y Documentos por pagar	\$ 1,415.11
Cuentas por cobrar clientes	\$ 6,334.57	<u>Obligaciones SRI</u>	\$ 5,056.41
Credito tributario IVA	\$ 5,438.15	Impuesto a la renta 2019	\$ 3,991.79
Credito tributario Impto Renta.	\$ 3,840.78	Otros pasivos por impuestos	\$ 1,064.62
		<u>Obligaciones empleados</u>	\$ 3,949.12
ACTIVO FIJO	\$ 26,685.16	15% Participacion de Trabajadores	\$ -
Edificios	\$ 17,057.10	Obligaciones con el IESS	\$ 597.77
Muebles y enseres	\$ 2,041.07	Beneficios a empleados	\$ 3,351.35
Equipos de computacion	\$ 680.00	<u>Pasivos por impuestos diferidos</u>	\$ 67,310.28
Vehiculos	\$ 12,491.07		
(-) Depreciacion acumulada de pr	\$ (5,584.08)	TOTAL PASIVO	\$ 77,730.92
		PATRIMONIO	\$ 37,919.08
		Capital Social	\$ 800.00
		Utilidades acumuladas años anteriores	\$ 134,916.36
		Perdida del ejercicio	\$ (30,487.00)
		Otros resultados por impuestos diferidos	\$ (67,310.28)
TOTAL ACTIVO	\$ 115,650.00	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 115,650.00

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

MASTER ENERGY SA
Estado de Resultado Integral
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019

INGRESOS OPERACIONALES		34,161.71
Ventas	34,161.71	
GASTOS		60,656.92
<u>Sueldos y Salarios</u>	6,520.81	
Sueldos Administrativos	5,039.01	
<u>Beneficios Sociales</u>		
Aporte a la seguridad social incluye fondos de reserva	1,023.88	
Otros gastos por empleados	457.92	
<u>Gastos Generales</u>	54,136.11	
Depreciacion	4,144.76	
Combustibles	581.09	
Gastos de viaje	3,098.00	
Gastos de mantenimiento	30,202.40	
Suministros, Herramientas y materiales	10,258.11	
Impuestos contribuciones y otros	526.46	
Instalacion y organizaci3n	621.26	
Otros	4,704.03	
Utilidad del Ejercicio antes de impuestos		(26,495.21)
15 % Participacion a Trabajadores		
Impuesto a la renta del ejercicio		3,991.79
Utilidad Neta del Ejercicio		(30,487.00)

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 2019

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	ADOPCION NIFF	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 24,917.29	\$ 25,717.29
AJUSTES							\$ 42,688.79	\$ 42,688.79
CORRECCION DE ERRORES								\$ -
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO							\$ (30,487.00)	\$ (30,487.00)
TRANSFERENCIA A RESERVA LEGAL								\$ -
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2019	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,119.08	\$ 37,919.08

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

MASTER ENERGY S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2019

	2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Cobro a clientes, relacionadas y otros.	122,033.50
Pago a proveedores, empleados y otros.	(114,263.34)
Efectivo neto provisto en actividades de operación.	7,770.16
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Adquisición de propiedad, planta y equipo neto.	680.00
Efectivo neto provisto en actividades de inversión.	680.00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:	
Obligaciones financieras.	-
Partes relacionadas.	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiación.	-
Aumento (disminución) neto en efectivo.	8,450.16
Efectivo al comienzo del año.	64,901.18
Efectivo al final del año.	73,351.34

MASTER ENERGY S.A

CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL FLUJO DE EFECTIVO NETO

	2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad neta del ejercicio antes de impuestos y participacion	-
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
Depreciacion	4,144.76
Provisiones	-
Participacion a trabajadores e impuesto a las ganancias	3991.79
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas	121,156.32
Inventarios	
Gastos pagado por anticipado	
Cuentas por pagar y otros	(121,522.71)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	7,770.16

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; ACTIVIDADES DE 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 2019, 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 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 30 del mes de Marzo del 2020.

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 2019 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 a 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.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

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 Guayaquil, al 31 de diciembre del 2019

	2019
Bancos	\$73,351.34

4. Cuentas por cobrar

Un detalle de Cuentas por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2019:

	2019
Cuentas por cobrar clientes	\$6,334.57

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019

	2019
Crédito Tributario a Favor de la Empresa	\$9,278.93

6. Activo Fijo

El detalle de activos fijos al 31 de diciembre del 2019:

Edificios	\$ 17,057.10
Muebles y enseres	\$ 2,041.07
Equipos de computacion	\$ 680.00
Vehiculos	\$ 12,491.07
(-) Depreciacion acumulada de propiedad planta y equipo	\$ (5,584.08)

MASTER ENERGY S.A.

RUC 0992941316001

EXP 302583

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de Obligaciones del IESS y empleados por pagar, al 31 de diciembre del 2019 son:

	2019
Otras cuentas por pagar	\$1,415.11

8. 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 2019

<u>Obligaciones SRI</u>		\$ 5,056.41
Impuesto a la renta 2019	\$ 3,991.79	
Otros pasivos por impuestos	\$ 1,064.62	
<u>Obligaciones empleados</u>		\$ 3,949.12
15% Participacion de Trabajadores	\$ -	
Obligaciones con el IESS	\$ 597.77	
Beneficios a empleados	\$ 3,351.35	
<u>Pasivos por impuestos diferidos</u>		\$ 67,310.28

9. 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.

10. Resultados Acumulados

Entre el 2015 y el 31 de Diciembre del 2019, la empresa tiene ganancias acumuladas por \$134,916.36 La pérdida neta del año 2019 es de (\$30,487.00) y adicional se refleja el resultado por impuesto diferido de (\$67,310.28)

11. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y el 30 de marzo, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros no han ocurrido hechos significativos que puedan afectar mis estados financieros.