

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al

31 de Diciembre de 2017

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

Contenido

1. Información General	7
IMPORTADORA, COMERCIALIZADORA, EXPORTADORA MASTER SUPPLY MASTERSUPPLY S.A.	7
1.1. Base de presentación de los Estados Financieros.....	7
1.1.1. Cambios en políticas contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación.....	8
1.2. Información financiera por segmentos	8
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones.....	9
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.....	11
2.4. Capital social.....	11
3. Bancos	11
4. Otras Obligaciones no Corrientes.....	11
5. Capital Social.....	12
6. Resultados	12

Las Notas 1 a 5, forman parte integral de los Estados Financieros de

IMPORTADORA, COMERCIALIZADORA,
EXPORTADORA MASTER SUPPLY
MASTERSUPPLY S.A..

MASTER SUPPLY SA			
Estado de Situación Financiera			
Al 31 de diciembre del 2017			
ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE	\$ 807.79	PASIVO CORRIENTE	\$ 67.75
Bancos	\$ 805.07		
Credito Tributario	\$ 2.72	<u>Cuentas por pagar</u>	\$ 67.75
		Pasivos locales	\$ 67.75
		TOTAL PASIVO	\$ 67.75
		PATRIMONIO	\$ 740.04
		Capital Social	\$ 810.00
		Utilidades Acumuladas	\$ 33.03
		Utilidad del Ejercicio	\$ (102.99)
TOTAL ACTIVO	\$ 807.79	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 807.79

MASTER SUPPLY SA
Estado de Resultado Integral
Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017

INGRESOS OPERACIONALES		25.00
Ventas	25.00	
GASTOS		127.99
<u>Gastos Generales</u>	127.99	
Gastos de mantenimiento	40.50	
Utilidad del Ejercicio antes de impuestos		(102.99)
15 % Participacion a Trabajadores		-
Impuesto a la renta del ejercicio		3.74

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

MASTER SUPPLY SA Estado de Cambios en el Patrimonio Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017								
	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	ADOPCION NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDO INICIAL DE OPERACIONES 2016	\$ 800.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33.03	\$ 833.03
AUMENTO DE CAPITAL	\$ 10.00							\$ 10.00
CORRECCION DE ERRORES								\$ -
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO							\$ (102.99)	\$ (102.99)
TRANSFERENCIA A RESERVA LEGAL								\$ -
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	\$ 810.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (69.96)	\$ 740.04

MASTER SUPPLY S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2017

	2016
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	
Cobro a clientes, relacionadas y otros.	25.00
Pago a proveedores, empleados y otros.	(71.58)
Efectivo neto provisto en actividades de operación.	(46.58)
<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.	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiación.	-
Aumento (disminución) neto en efectivo.	(46.58)
Efectivo al comienzo del año.	851.65
Efectivo al final del año.	805.07

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 particip	(102.99)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación:	
Depreciación	-
Provisiones	-
Participación a trabajadores	-
Impuestos a la renta	3.74
<u>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>	
Cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas	2.72
Inventarios	
Gastos pagado por anticipado	
Cuentas por pagar y otros	49.95
Efectivo neto provisto en actividades de operación	(46.58)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

IMPORTADORA, COMERCIALIZADORA, EXPORTADORA MASTER SUPPLY MASTERSUPPLY S.A. es una sociedad anónima que tiene como principal actividad; Ventas al por mayor de diversos productos sin especialización, la cual fue constituida en abril 2016.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de IMPORTADORA, COMERCIALIZADORA, EXPORTADORA MÁSTER SUPPLY MASTERSUPPLY S.A.; al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 han sido aprobados en reunión de accionistas el día 31 del mes de marzo del 2017.

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 2017 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.

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 con 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 período 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 IMPORTADORA, COMERCIALIZADORA, EXPORTADORA MÁSTER SUPPLY MASTERSUPPLY 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 estas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la

Administración de la compañía IMPORTADORA, COMERCIALIZADORA, EXPORTADORA MÁSTER SUPPLY MASTERSUPPLY 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.

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 Produbanco, al 31 de diciembre del 2017

	2017
Bancos	805.07

4. 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 2017

	2017
Pasivos locales	67.75

5. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (810) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

6. Resultados

Al 31 de diciembre del 2017, la empresa tiene una pérdida por \$102.99