

## **MASTERI-GENTRACK S.A. ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

### **NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La compañía **MASTERI-GENTRACK S.A.** fue constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 11 de Agosto del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de Agosto del 2016 para dar cumplimiento a la resolución No SC.IJ.DJC.G.11.0000578 del subdirector Jurídico de Compañías, queda inscrita bajo el No. 3.239 en el Registro Mercantil y anotada al No. 32869 del libro repertorio en esa fecha.

Ciñéndose estrictamente a los párrafos 61,62 y 63 del marco de conceptos para la preparación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El domicilio principal de la compañía será el cantón Samborondon, pudiendo establecer sucursales, agencias y/o representaciones en otros lugares del Ecuador y del Exterior, la compañía tiene una duración de 100 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

La actividad principal de la compañía es Brindar Soluciones y Servicios especializados Integrales en todas sus modalidades y fases.

### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **a) Preparación de los Estados Financieros.-**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) según lo estipula la Superintendencia de Compañías.

#### **b) Efectivo y Equivalente del Efectivo.-**

Incluye efectivo depósitos en bancos y transferencias.

#### **c) Propiedad, Planta y Equipo.-**

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos a la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley

## **MASTERI-GENTRACK S.A. ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

De Régimen de Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta, los porcentajes que se aplican como sigue:

Inmuebles 5%  
Muebles y Enseres 10%  
Maquinarias Equipos e Instalaciones 10%  
Equipos de Computación 33.33%  
Vehículos, Equipos de Transporte 20%

### **d) Reserva Legal**

La ley de compañías requiere que el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumentos de capital.

### **e) Provisión para el Impuesto a la Renta**

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (24%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

### **f) Participación de los trabajadores en las utilidades**

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

### **g) Reconocimientos de ingresos**

La compañía reconoce ingresos cuando se realizan utilizando el método del efectivo

## **NOTA 3.- ACTIVOS CORRIENTES**

El Saldo en Bancos al cierre del año y Cuentas por Cobrar:

Bancos	
<i>Pichincha</i>	\$226,20
<i>Produbanco</i>	<u>\$689,21</u>
	\$915,41
Cuentas por Cobrar Locales	
<i>Reembolso de Gastos</i>	\$35.134,33
Cuenta por Cobrar	
<i>Empleados</i>	\$200,00
Impuestos Corrientes	
<i>Crédito Tributario ISD</i>	\$511,90
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>\$36.761,64</b>

**MASTERI-GENTRACK S.A. ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**NOTA 4.- ACTIVOS NO CORRIENTES**

Valor que Ingreso como préstamo Comercial en partes Relacionadas:

*Inversiones en Relacionadas*      \$85.500,00

**NOTA 5.- PROPIEDADES, PLANTA EQUIPOS**

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación:

	US\$	
Terreno	-	
Inmuebles	-	5%
Muebles y Enseres	\$19.602,00	10%
Equipo de Computación y Software	\$ 1.500,00	33.33%
Vehículos	\$35.705,36	20%
(-) Depreciación Acumulada de A.F.	<u>\$ 9.596,27</u>	
<b>Total</b>	<b>\$47.211,09</b>	

Los valores de Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o reiterados se descargan de las cuentas correspondientes

Cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2017 detallo:

✓ Obligaciones Corrientes	\$ 230,65
✓ Obligaciones con el IESS	\$ 83,16
✓ Obligaciones Beneficios Trabajadores	\$ 281,25
✓ Préstamos a Pagar Relacionadas a Largo Plazo	\$ 85.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 86.095,06</b>

**NOTA 7.- PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2017 se compone de la siguiente manera:

	US\$
Capital Social	100.000,00
Perdida del Ejercicio	-16.622,33
<b>TOTAL</b>	<b>83.377,67</b>

---

**MASTERI-GENTRACK S.A. ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

**NOTA 8.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por cuanto la compañía MASTERI-GENTRACK S.A. según lo estipula la Superintendencia de Compañías en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008