

MASTER FORMACIÓN SUDAMÉRICA CIA LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

MASTER FORMACIÓN SUDAMERICA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

MASTER FORMACIÓN SUDAMÉRICA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	AL 31 MARZO 2017	AL 31 DIC 2017	VARIACIÓN
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES	400	301	99
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	400	35	365
Cuentas por Cobrar Comerciales	-	200	(200)
Activos por Impuestos Corrientes	-	66	(66)
ACTIVOS NO CORRIENTES	-	246	(246)
Propiedad Planta y Equipo	-	246	(246)
Depreciación Acum. Propiedad Planta y Equipo	-	-	-
Otros Activos no Corrientes	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	400	547	(147)
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES	-	1,875	(1,875)
Cuentas por Pagar Comerciales	-	-	-
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	-	1,875	(1,875)
PASIVOS NO CORRIENTES	-	-	-
Préstamos Socios	-	-	-
TOTAL PASIVOS	-	1,875	(1,875)
PATRIMONIO			
Capital Social	400	400	-
Aportes Futura Capitalización	-	10,890	(10,890)
Resultado del Ejercicio	-	(12,619)	12,619
TOTAL PATRIMONIO	400	(1,329)	1,729
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	400	547	(147)

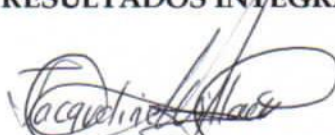

Jacqueline Villacis Cantos
GERENTE GENERAL


Alicia Chilibingua
CONTADOR GENERAL

MASTER FORMACIÓN SUDAMÉRICA CIA LTDA
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	AL 31 MARZO 20	AL 31 DIC 2017	VARIACIÓN
INGRESOS	-	1,292	1,292
Ventas de Bienes	-	-	-
Ventas de Servicios	-	1,292	1,292
COSTO DE VENTAS	-	-	-
Costo de Bienes	-	-	-
Costo de Servicios	-	-	-
UTILIDAD BRUTA	-	1,292	1,292
OTROS INGRESOS	-	6	6
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	13,883	13,883
Gastos de Ventas	-	2,062	2,062
Gastos Administrativos	-	11,820	11,820
GASTOS FINANCIEROS	-	34	34
Intereses Bancarios	-	34	34
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES PARTIC.	-	(12,619)	(12,619)
Participación 15% Trabajadores			
Impuesto a la Renta			
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL AÑO	-	(12,619)	(12,619)
INGRESOS INTEGRALES			
EGRESOS INTEGRALES			
RESULTADOS INTEGRALES DEL AÑO	-	(12,619)	(12,619)


Jacqueline Villacís Cantos
GERENTE GENERAL


Alicia Chilingua
CONTADOR GENERAL

MASTER FORMACION SUDAMERICA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

MASTER FORMACIÓN SUDAMÉRICA CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

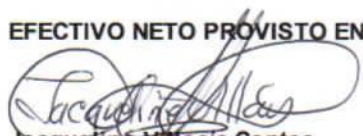
DETALLE	Capital social	Ap. Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultados del año	Total
Saldo inicial Bajo NIIF al 31 de marzo del 2017	400.00						400.00
Efectos de conversión a NIIF acumulados al cierre del año 2011							0.00
Saldo inicial Bajo NIIF al 1 de enero del 2016	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400.00
Aportes futura capitalización						10,890.00	10,890.00
Resultados año 2011 con base NEC							0.00
Transferencia a resultados acumulados							0.00
Resultados año 2017 con base NIIF						-12,618.76	-12,618.76
Saldo bajo NIIF al 31 de diciembre del 2016	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,728.76	-1,328.76

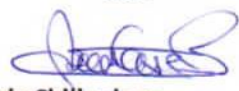

Jackeline Villalobos Cantos
GERENTE GENERAL


Alicia Chilibingua
CONTADOR GENERAL

MASTER FORMACIÓN SUDAMÉRICA CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	AL 31 DE MAR. 2017	AL 31 DE DIC. 2017
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00	1,291.50
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros	0.00	0.00
Pagos a proveedores empleados y otros	0.00	-12,191.27
Otros ingresos	0.00	6.22
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00	-10,893.55
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	-328.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	-33.93
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	-361.93
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aporte en efectivo para futura capitalización	400.00	10,890.00
Financiación por préstamos a corto plazo	0.00	0.00
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	400.00	10,890.00
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EFECTIVO	400.00	-365.48
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	0.00	400.00
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	400.00	34.52
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	0.00	0.00
AJUSTES POR:		
Depreciaciones y Amortizaciones	0.00	82.00
SUBTOTAL	0.00	82.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	0.00
(incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	-266.14
(incremento) disminución en otros pasivos	0.00	1,875.42
CAMBIOS PROVENIENTES DE ACTIVOS Y PASIVOS	0.00	1,609.28
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0.00	1,691.28


Jacqueline Villacís Cantos
GERENTE GENERAL


Alicia Chilibingua
CONTADOR GENERAL

1.- ANÁLISIS DE LA COMPAÑÍA:

La Empresa Master Formación Sudamérica Cía. Ltda., fue constituida en la ciudad de Quito, el 24 de marzo del 2017, cumpliendo con todas las regulaciones y leyes que rigen en el territorio ecuatoriano, bajo el control y regulación de la Superintendencia de Compañías, se inscribió en el Servicio de Rentas Internas SRI con fecha marzo 28 del 2017.

El principal giro del negocio es: "Prestación de asesoramiento y ayuda a las empresas y las administraciones públicas en materia de planificación, organización, eficiencia y control, información administrativa, etcétera".

El giro del negocio está orientado principalmente al Asesoramiento y ayuda a empresas en la ciudad de Quito y sus parroquias aledañas.

La empresa Master Formación Sudamérica fue creada con el objetivo principal de brindar capacitación On-line mediante un convenio con la empresa Master Formación con sede Madrid - España, acuerdo que lamentablemente no se pudo concretar; mientras se concretaba el convenio de capacitación on-line se toma la decisión de incursionar en la formación empresarial presencial, para lo cual se invierte en medios de publicidad en redes sociales, misma que dieron a conocer el nacimiento de esta nueva empresa aunque sin alcanzar los resultados esperados, por lo cual la administración decide dejar inactiva la compañía hasta analizar el mercado y la factibilidad de su funcionamiento.

2.- EVENTOS SIGNIFICATIVOS:

Por disposición de la Superintendencia de compañías la empresa se rige bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y para el ejercicio 2017 la compañía presenta los Estados Financieros con la Norma NIIF para PYMES.

La Empresa de Master Formación Sudamérica se encuentra Inactiva desde el mes de noviembre del 2017 hasta la presente fecha.

3.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3.1. ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.-

A partir de su creación la Entidad Adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera y sus adecuaciones e interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad en vigor al 31 de diciembre del 2017, por tanto los presentes Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas e Interpretaciones emitidas y vigentes a la fecha de los mismos.

3.2. BASES DE MEDICIÓN.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la Base del Costo Histórico, y al valor razonable de las contraprestaciones según el caso conforme se señalan en las políticas contables.

COSTO HISTÓRICO.- El Costo Histórico Generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de Activos.

VALOR RAZONABLE.- Se define como el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes en el mercado a la fecha de valuación.

4.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- Consisten principalmente en depósito bancarios en cuentas de cheques e Inversiones en valores a Corto Plazo de gran liquidez fácilmente convertibles en efectivo, el Efectivo se presenta a valor nominal y los Equivalentes a valor razonable. La compañía maneja una cuenta de ahorros y su saldo al final del ejercicio es US\$34.52.

4.2. PRESTAMOS Y CUENTAS POR COBRAR.- Son cobros fijos o determinables, se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo de ser el caso, menos cualquier deterioro a que tuviera lugar.

Se reconoce una provisión por incobrabilidad, la gerencia realiza revisiones mensuales de las cuentas por cobrar para el ejercicio. La administración de la compañía no realizó ninguna provisión por incobrabilidad de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, en vista de que la empresa no posee riesgo de incobrabilidad.

En caso de existir Ingresos por interés, los mismos se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por la cuentas por cobrar a corto plazo en caso de que el reconocimiento de intereses sea poco importante.

4.3. INVENTARIOS.- Los Inventarios se valoran al Costo o al Valor Realizable, el menor, el Valor Neto Realizable se estima del precio de venta menos los costos para poner los Inventarios en condición de ventas. Para el año en que se Informa la compañía no maneja ningún tipo de inventario.

4.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Se presentan en los Estados Financieros a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

La Depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base a la vida útil, la compañía no ha identificado valores residuales de sus activos.

Los porcentajes de depreciación utilizados para los activos así como los criterios de valor residual son los siguientes:

DETALLE	% DEPRECIACIÓN	% VALOR RESIDUAL
Muebles y Enseres	10%	0%
Maquinaria y Equipo	10%	0%
Equipo de computación	33.33%	0%
Vehículos	20%	0%

4.5. DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS TANGIBLES E INTANGIBLES.- Al final de cada período sobre el cual se informa, la entidad revisa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si se estima que el monto recuperable de un activo es menor que su valor en libros, el valor en libros del Activo se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro en este caso se reconocen a resultados.

4.6. PASIVOS FINANCIEROS.- Son pagos fijos o determinables, se valúan al costo amortizado usando el método de interés efectivo de ser el caso, la compañía da de baja las obligaciones cuando las mismas se cumplen, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros y el pasivo dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en resultados.

4.7. BENEFICIOS A EMPLEADOS.- Se valúan en proporción a los servicios prestados, considerando sueldos actuales y se reconoce el pasivo conforme se devengan, incluye principalmente sueldos por pagar, Utilidades a trabajadores por pagar del año que se informa, Aportes al less por pagar, Provisión de décimo tercero y décimo cuarto sueldos.

4.8. BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO.- Su costo se determina utilizando el método de crédito unitario proyectado, con valuaciones actuariales que se realizan al final de cada período sobre el que se informa, las valuaciones actuariales son realizadas por una empresa especializada en este tipo de cálculos según norma legal. En el año 2017 la compañía no ha realizado ninguna provisión de Largo Plazo debido su condición de inactiva, al final de cada período en que se informa se evaluará la necesidad de empezar a realizar la mencionada provisión.

4.9. PROVISIONES.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, como resultado de un suceso pasado y es probable que la compañía tenga que liquidar la obligación y puede hacerse una estimación confiable de importe de la obligación. Para el año en que se informa 2017 la compañía no ha realizado ningún tipo de provisión.

4.10. CONTABILIZACIÓN DE IMPUESTOS DIFERIDOS.- Los Impuestos Diferidos se calculan bajo el método del Estado de Situación Financiera, que consiste en determinar las diferencias temporales entre los activos y pasivos financieros y tributarios, y aplicar la tasa de impuesto a la renta vigente. Para el año en que se informa 2017 la compañía no tiene Impuestos Diferidos.

4.11. IMPUESTO A LA RENTA.- Se registra dentro del resultado del año que se informa, y se presenta en el rubro de gastos.

4.12. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS.- Los Ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida, los ingresos se derivan del servicio de asesoramiento del cual se factura de acuerdo a las tarifas definidas por la Gerencia General.

4.13. CLASIFICACIÓN DE COSTOS Y GASTOS.- Los Costos y Gastos presentados en los Estados Financieros fueron clasificados de acuerdo a su naturaleza y función.

4.14. ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO.- La compañía presenta el Flujo de Efectivo, de acuerdo a las Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento de la compañía.

4.15. JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS Y FUENTES CLAVE PARA LA ESTIMACIÓN DE INCERTIDUMBRES.- En la aplicación de las políticas contables la Administración de la compañía realiza juicios, estimaciones y supuestos sobre algunos importes de los Activos y Pasivos de los Estados Financieros, las estimaciones y supuestos relativos se basan en la experiencia y otros factores que se consideran pertinentes. Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

MASTER FORMACIÓN SUDAMERICA CIA LTDA
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las estimaciones y supuestos se revisan sobre una base regular, las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período en que se realiza la modificación y períodos futuros si la modificación afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes. En el año en que se informa 2017, la compañía no se ha visto en la necesidad de aplicar esta política.

5.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El valor de Propiedad, Planta y Equipo, se encuentra conformado de la siguiente manera:

MASTER FORMACIÓN SUDAMÉRICA CIA LTDA
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
Al 31 de diciembre del 2017

DETALLE	VALOR HISTÓRICO	DEP. 2017	BLP REC. ACUM.	ACTIVO NETO
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	328.00	82.00	82.00	246.00
TOTAL	328.00	82.00	82.00	246.00

NOTA 2.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Corresponde a valores pendientes de pago por los siguientes conceptos:

NOMBRE DE LA CUENTA	VALOR A PAGAR
IMPUESTOS A PAGAR	14.09
IESS POR PAGAR	101.83
NOMINA POR PAGAR	1,759.50
TOTAL	1,875.42

NOTA 3.- APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Los valores registrados corresponden a aportes en efectivo, entregados por los Accionistas para el funcionamiento de la compañía:

NOMBRE DEL ACCIONISTA	MONTO APORTADO	%
ANDRÉS MUÑOZ RODRIGUEZ	5,553.90	51%
JACQUELINE VILLACÍS CANTOS	5,336.10	49%
TOTAL	10,890.00	100%

Los Estados Financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión el 27 de abril del 2017 por la Junta General de Accionistas de la compañía, conforme consta en el Acta de Junta General de Accionistas realizada en la misma fecha.



JACQUELINE VILLACÍS CANTOS
GERENTE GENERAL



ALICIA CHILIBUINGA
CONTADOR