

COVEY LEADERSHIP CENTER ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADO EN U.S. DÓLARES)**

1.- INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

Nombre: COVEY LEADERSHIP CENTER ECUADOR S.A.

RUC 1791917081001

Domicilio Porfirio Romero OE1-176 y Av. 10 de Agosto.

Forma legal Sociedad Anónima

COVEY LEADERSHIP CENTER ECUADOR S.A. fue constituida en la ciudad de Quito, el 5 de febrero del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de febrero del mismo año, y su actividad principal es prestación de servicios realizados por personas e instituciones.

Al 31 de diciembre del 2019 el personal total de la Compañía alcanzó a 4 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjunto han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiero para Pequeñas y Mediana Entidades – NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, con excepción de ciertas partidas que son medidas a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de circulación en el Ecuador.

2.4 Clasificación de los saldos en corrientes y no corrientes.

Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5 Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.6 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto razonable, el menor. El costo o su valor neto razonable se determinan en base a las existencias determinadas en la toma física de inventarios al cierre del período descontando en valor de los consumos del mismo período.

2.7 Activos fijos depreciables

2.7.1 Medición en el momento del reconocimiento. Las partidas de activos fijos depreciables se miden inicialmente por su costo. El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2.7.2 Método de depreciación y vidas útiles.- La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponible para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos hasta el monto de su valor residual. Los porcentajes de depreciación estimados por cada grupo son los siguientes:

Grupo	Porcentajes de depreciación
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%
Muebles y Enseres	10%

2.8 Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a. La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- b. Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y ;
- c. Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10 Beneficios a empleados

Se registran en el rubro de obligaciones acumuladas del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculadas en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos.

2.11 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, depreciación de propiedades y equipos, comisiones y otros gastos relacionados a las actividades operativas administrativas y de ventas de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2019
Efectivo	37.992,11	20.579,59
Total	37.992,11	20.579,59

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2019
Clientes relacionados locales	4.042,38	4.273,09
Ctas x Cobrar relacionados	24.680,10	26.088,04
Provisión cuentas incobrables	-357,60	-357,60
Crédito tributario a favor ISD	1.006,25	310,73
Crédito tributario IVA	73,59	2.197,75
Crédito tributario Renta	11.716,29	14.264,98
Inventario suministros	6.230,00	6.230,00
Activos pagados por anticipado		0,00
Total	47.391,01	53.006,99

Provisión para cuentas incobrables.- La Compañía no ha reconocido una provisión, por considerar que la cartera es recuperable.

5. INVENTARIOS

La cuenta de inventarios no refleja movimiento alguno su saldo es de USD 6.230.

6. MAQUINARIA Y EQUIPOS

Un resumen de maquinaria y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2019
Muebles y Enseres	4.890,85	4.890,85
Equipo de Computación	1.669,17	1.669,17
Vehículos	28.294,64	28.294,64
(-) Deprec acum propiedades planta y equipo	33.619,42	34.108,50
Total	1.235,24	746,16

7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2018	2019
Proveedores no relacionados	12.727,17	6.516,95
Otras ctas x pagar no relacion	747,46	627,46
Impuesto a la Renta por pagar	379,60	243,99
Participación Trabajadores	217,46	195,71
Obligaciones emitidas corrientes	712,77	146,66
Provisiones	3.172,35	1.573,73
Anticipo de clientes		7.970,00
Total	17.956,81	17.274,50

8 IMPUESTOS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Los pagos efectuados al exterior por créditos obtenidos por entidades ecuatorianas estarán exentos del ISD únicamente respecto de aquellos créditos para finalizar segmentos definidos por el Comité de Política Tributaria. Se establece como hecho generador del ISD cualquier mecanismo de extinción de obligaciones cuando las operaciones se realicen hacia el exterior.

9 PATRIMONIO

- 9.1 **Capital Social.** - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de USD 1 valor nominal unitario.
- 9.2 **Aportes para futuras capitalizaciones.** - Para el año 2019 no se presenta ningún movimiento en esta cuenta
- 9.3 **Reserva Legal.** - La ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- 9.4 **Distribucion de Dividendos Accionistas** En este año no hemos distribuido dividendos a los accionistas

9.5 Los principales gastos que se reflejan en Estado de Resultados son los siguientes:

	Diciembre 31,	
	2018	2019
Sueldos y salarios	21.298,52	13.842,42
Beneficios sociales	3.235,03	2.422,02
Aporte seguridad social	3.626,54	2.663,63
Honorarios profesionales	2.310,00	33.182,50
Arrendamientos	6.017,40	5.893,43
Mantenimiento y reparaciones	603,82	1.479,38
Combustible y lubricantes	362,58	129,26
Promoción y publicidad	366,60	250,00
Suministros materiales	490,81	7.059,30
Transporte	2.285,79	1.979,72
Comisiones local	5.605,25	4.797,29
Comisiones del exterior	18.451,20	13.166,55
Seguros y reaseguros	577,08	541,20
Gastos indirectos asignados	3.225,34	
Gastos de gestión	3.255,39	3.298,45
Impuestos contribuciones	2.603,68	1.897,12
Gastos de viaje	10.085,77	1.647,49
Depreciación no acelerada	489,08	489,08
Intereses con instituciones financieras	852,97	854,83
Intereses pagados a terceros	0,00	
Servicios Públicos	2.214,57	1.817,86
Pagos por otros servicios	4.106,92	3.244,79
Pagos por otros bienes		
gasto no deducibles	493,20	
Total	92.557,54	100.656,32

10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 10 de abril del 2020 y serán presentados a los accionistas y la Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas y Junta Directiva sin modificaciones.



Maria Fernanda Corral
GERENTE GENERAL



Ana Valverde
CONTADORA