

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL.

Constitución.- La Compañía fue constituida mediante escritura pública otorgada el 23 de Enero del 2013 ante el Notario Quinto del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón, el 2 de abril del 2013, bajo el número de inscripción 1178, repertorio 10818; bajo la Razón Social de LIGENCONSULTING S.A.

Gobierno y Administración.- La Compañía se encuentra gobernada por la Junta General de Accionistas que es el Órgano Supremo de la Sociedad y es administrada por el Presidente y Gerente General.

Domicilio.- La Compañía es de nacionalidad ecuatoriana y tiene su domicilio en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, cantón Quito, Provincia de Pichincha, República de Ecuador, pudiendo establecer agencias, sucursales, o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

Objeto Social.- El objeto social de la Compañía es: Capacitación y Consultoría en los siguientes campos: a) Gestión Empresarial; b) En Servicios de Salud; c) Gestión Ambiental; d) Prevención de Riesgos Laborales, e) Gestión de Calidad; f) Sistemas Integrados de Gestión; g) Educación Media.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. La compañía cumple con su objeto social y los estados financieros han sido elaborados en dólares americanos.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES.

A continuación se resumen las políticas y prácticas contables más significativas utilizadas en la preparación de Los Estados Financieros de la Compañía LIGENCONSULTING S.A., de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

1.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo mantenido en caja o en entidades financieras, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez.

2.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan en efectivo mediante depósitos realizados por los clientes, razón por la cual no existen cuentas por cobrar. Al final de cada periodo los depósitos efectuados en las cuentas bancarias de la compañía son revisados para determinar su facturación.

3.- Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Una partida será reconocida si cumple los siguientes requisitos:

- a) Si va a ser usada en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos
- b) Se esperan usar durante más de un periodo.
- c) Es probable que se obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y si
- d) El costo del activo puede ser valorado con fiabilidad

La depreciación se carga a resultados en función de la vida útil estimada del activo, aplicando el método de lineal, considerando un valor residual que es el equivalente al porcentaje de depreciación de cada grupo de activos fijos.

4.- Deterioro del valor de los activos

A la fecha de cierre de los Estados Financieros LIGENCONSULTING S.A., revisa el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que estos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

5. Activos financieros.

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se lleva a cabo su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, y son clasificados de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: Corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa.

Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su valor razonable a la fecha de cada cierre.

6. Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifican como corrientes, son aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso de ese ciclo. Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

7.- Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

8.- Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocerán sobre la base del método del interés efectivo y serán incluidos en los costos financieros.

9.- Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos clasificados como corrientes, son aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal. Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

10.- Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones originadas contractualmente o por el imperativo de una norma legal.

11.- Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios, se reconoce cuando se realiza el servicio y este ha sido concluido. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta libre de descuentos e impuestos asociados con la venta.

12.- Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocen en resultados cuando se produce una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros.

13.- Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

14.- Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocerán en el resultado del periodo en el que se incurren.

REVELACION DE SALDOS DE BALANCE:

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se resume de la siguiente manera:

Caja Chica	92,52
Banco Pichincha cta. corriente	6,680,80
Banco Pichincha Cta. Integración Capital	500,00
Banco Guayaquil cta. corriente.	1,407,72
Banco Pichincha cta. ahorros	679,99
TOTAL U.S.D.	9,361,03

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Comprende los siguientes rubros:

Anticipo Proveedores	29,600,01
Anticipo Empleados	24,38
Garantías Entregadas en Efectivo	1,100,00
S.R.L. Pago Indebido I.V.A.	1,839,60
Crédito Tributario I.V.A. en Compras	1,859,15
Retenciones Impuesto Renta	117,56
Otras	132,00
TOTAL U.S.D.	34,672,70

NOTA 6.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Este rubro se resume como sigue:

	COSTO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TOTAL
Edificios	567,406,56	0,00	567,406,56
Muebles y Enseres	9,036,43	2,376,83	6,659,60
Equipo de Computación y Software	69,444,69	62,317,90	7,126,79
Vehículos	24,205,80	6,666,52	17,539,28
Otros Activos Fijos	7,920,16	2,699,54	5,220,62
TOTAL U.S.D.	678,013,64	74,060,79	603,952,85

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO CORRIENTES

Esta cuenta se resume como sigue:

Anticipos Proveedores	7.517,64
Otras Cuentas por Cobrar	<u>34.140,88</u>
TOTAL U.S.D.	41.658,52

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta lo conforman los siguientes valores:

Proveedores de Bienes y Servicios Relacionados	77.260,46
Proveedores de Bienes y Servicios No Relacionados	<u>66.556,59</u>
TOTAL U.S.D.	143.817,05

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES

Corresponde a la porción corrientes de la deuda largo plazo contraída con el Banco Pichincha C. A. concedido con fecha 31 de julio de 2017, a 60 meses plazo, cuyo valor asciende a USD. **52.789,42.**

NO. DE CUOTA	FECHA VENCIMIENTO	AMORTIZACION CAPITAL
6	27/01/2018	4.177,26
7	26/02/2018	4.216,35
8	28/03/2018	4.255,81
9	27/04/2018	4.295,64
10	27/05/2018	4.335,84
11	26/06/2018	4.376,42
12	26/07/2018	4.417,37
13	25/08/2018	4.458,71
14	24/09/2018	4.500,44
15	24/10/2018	4.542,55
16	23/11/2018	4.585,06
17	23/12/2018	4.627,97
	TOTAL	52.789,42

NOTA 10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Comprende los siguientes impuestos:

Retenciones de IVA por Pagar	9.219,38
Retenciones Impuesto a la Renta por Pagar	6.512,86
TOTAL U.S.D.	<u>15.732,24</u>

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S.

Incluye las siguientes obligaciones:

Aporte Patronal por Pagar	875,92
Aporte Personal por Pagar	742,36
Prestamos por Pagar IESS	417,80
Fondos de Reserva por Pagar	166,60
Seguro Tiempo Parcial Por Pagar	8,11
Contribución Centros de	78,57
Capacitación por pagar	
TOTAL U.S.D.	<u>2.289,36</u>

NOTA 12.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES

Incluye los siguientes Rubros:

Sueldos Administración por Pagar	6.476,41
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	487,98
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	762,50
Vacaciones por Pagar	1.133,61
Fondo de Reserva Rol por Pagar Empleados	487,91
TOTAL U.S.D.	<u>9.348,41</u>

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se resume como sigue:

Anticipos de Clientes	400,00
Depósitos por identificar corriente	38.753,24
Otras Cuentas Por Pagar a Terceros	35.340,51
TOTAL U.S.D.	<u>74.493,75</u>

NOTA 14.- DIVIDENDOS POR PAGAR

 Corresponde a los dividendos accionistas correspondiente al ejercicio económico del año 2014 el mismo que asciende a **USD. 36.015,40.**
NOTA 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – LARGO PLAZO.

 Corresponde al préstamo hipotecario contraído con el Banco Pichincha C.A. cuyo valor a largo plazo asciende al valor de **USD. 245.898,09.**

CUOTAS	AMORTIZACION CAPITAL	INTERESES AL VENCIMIENTO	SEGURO DESGRAVAMEN	SEGURO INCENDIOS
18 AL 29	59.032,55	24.637,21	2.300,05	1.145,88
30 AL 41	66.013,99	17.655,77	1.648,30	1.145,88
42 AL 53	73.821,10	9.848,66	919,42	1.145,88
54 AL 60	47.030,45	1.776,90	163,89	668,43
TOTAL U.S.D.	245.898,09	53.918,54	5.033,66	4.106,07

NOTA 16.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a los valores por beneficios a empleados en el largo plazo, como se presenta a continuación:

Jubilación Patronal Por Pagar	7.385,58
Desahucio Por Pagar	4.765,85
TOTAL U.S.D.	<u>12.151,43</u>

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social Suscrito y Pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende al valor de Dos Mil Dólares (U.S \$ 2.000,00). El mismo que se encuentra pagado en su totalidad y está compuesto por dos mil acciones de un valor nominal de un dólar cada una.

El desglose del saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

Accionistas	Valor	% Partic. Accionaria
Fernando Carrera Endara	1.600,00	80,00
Carol Estupiñán Espinosa	<u>400,00</u>	<u>20,00</u>
Total U.S. D.	2.000,00	100,00

NOTA 18.- EVENTOS SUBSECUENTES Y JUICIOS

La compañía no tiene juicios o reclamos legales que requieran ser revelados, además a la presentación de los balances indicados, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia requieran ser revelados.



Sr. Milton Ruiz Rosero
GERENTE GENERAL
C.C. 1704335403

Lic. Fanny Carrera Iler
CONTADORA
CPA. 23454