

COMPANIA DE TAXIS EJECUTIVOS LIDERTAX SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CONTENIDO:

1. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

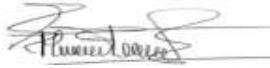
Estado de Flujo del Efectivo

2. BASES PARA LA PRESENTACION DE CUENTAS ANUALES

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

4. NOTAS FINANCIERAS

1. ESTADOS FINANCIEROS

<u>LIDERTAX S A</u> <u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u> <u>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017</u> en dólares americanos			
	Notas	2016	2017
ACTIVOS		6.093,16	6.658,70
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	989,33	5.558,87
Cuentas por cobrar comerciales		3.442,00	
Otras cuentas por cobrar			
Activos por impuestos corrientes			
Inventario			
Gastos anticipados (prepagados)			
Propiedad planta y equipos	2	1.770,00	1.770,00
(-) depreciación acumulada		(108,17)	(670,17)
Documentos por cobrar no corrientes		-	-
Otros activos no corrientes		-	-
TOTAL ACTIVOS		6.093,16	6.658,70
PASIVOS		1.691,21	1.164,77
Obligaciones con instituciones financieras			
Préstamos por pagar relacionados			
Cuentas por pagar proveedores comerciales		1.405,83	302,39
Cuentas por pagar socios			
Otras cuentas por pagar		237,84	
Obligaciones con el IESS			
Participación trabajadores por pagar			248,28
Obligaciones acumuladas trabajadores			299,18
Porción corriente de obligaciones emitidas			
Impuesto a la Renta por pagar		47,54	314,92
Dividendos por pagar			
Credito a Mutuo acuerdo No Corriente			
Préstamos por pagar relacionados no corriente			
Cuentas y documentos por pagar no corriente		-	-
Otras cuentas por pagar no corriente		-	-
Reserva por jubilación patronal		-	-
Reserva por desahucio		-	-
Pasivos por Ingresos diferidos		-	-
TOTAL PASIVOS		1.691,21	1.164,77
PATRIMONIO		4.401,95	5.493,93
Capital pagado	3	816,00	816,00
Aportes para futuras capitalizaciones			-
Reserva legal			-
Reserva Facultativa y Estatutaria			-
Reserva de capital			-
Utilidades acumulada de ejercicio anteriores		3.469,95	3.638,48
(-) Perdidas acumuladas de ejercicios anteriores		(52,53)	(52,53)
Resultados acumulados implementación IFRS			-
Utilidad (pérdida) del ejercicio		168,53	1.091,98
TOTAL PATRIMONIO		4.401,95	5.493,93
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6.093,16	6.658,70
		-	-
 Sr. Pilamunga Segundo GERENTE GENERAL		 Ing. Marcia Fustillos CONTADOR GENERAL	

LIDERTAX S A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
en dólares americanos

	Notas	2016	2017
INGRESOS ORDINARIOS			
Ventas Locales tarifa 12%			
Exportacion de Bienes tarifa 0%			
Otros ingresos		21.036,92	24.127,57
COSTO DE VENTA			
(-) Costo de Venta	6		
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		21.036,92	24.127,57
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		(14.648,78)	(11.675,58)
Gastos de Venta		(6.172,07)	(10.796,81)
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		216,07	1.655,18
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES			
15% participación trabajadores			
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		216,07	1.655,18
Gasto impuesto a la renta corriente			
Reserva legal			
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		216,07	1.655,18
CONCILIACION TRIBUTARIA			
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES			
15% participación trabajadores		-	248,28
(+) Gastos no deducibles			24,55
(-) Amortizacion de perdidas tributarias			(52,53)
UTILIDAD GRABABLE		216,07	1.378,92
Impuesto Causado		54,02	303,36
(-) Anticipo de Impuesto a la renta			
(-) Retenciones que le han Efectuado			
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		-	-



Sr. Pilamunga Segundo
GERENTE GENERAL



Ing. Marcia Fustillos
CONTADOR GENERAL

LIDERTAX S.A
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
en dólares americanos

MOVIMIENTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	816,00	-	-	3.638,48	(52,53)	1.091,10	-	5.493,05
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	816,00	-	-	3.638,48	(52,53)	-	-	4.401,95
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	816,00	-	-	3.638,48	(52,53)	-	-	4.401,95
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	1.091,10	-	1.091,10
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	1.091,10	-	1.091,10
				3.638,48				

Sr. Pilamunga Segundo
GERENTE GENERAL

Ing. Marcia Fustillos
CONTADOR GENERAL

LIDERTAX S.A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO
(\$)

Por los años terminados en,

2017/12/31

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

95010101 Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$27,569.57
95010201 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$-23,776.30
95010205 Otros pagos por actividades de operación	\$0.00
950107 Impuestos a las ganancias pagados	\$-38.57
950105 Intereses pagados	\$0.00
95010105 Otros cobros por actividades de operación	\$0.00
9501 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$3,754.70

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

950209 Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$0.00
950213 Compras de otros activos a largo plazo	\$0.00
950211 Compras de activos intangibles	\$0.00
950221 Otras entradas (salidas) de efectivo	\$0.00
9502 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$0.00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

950301 Aporte en efectivo por aumento de capital	\$0.00
950310 Otras entradas (salidas) de efectivo	\$814.84
950308 Dividendos pagados	\$0.00
9503 FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$814.84

9505 INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$4,569.54
9506 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	\$989.33
9507 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$5,558.87

SR SEGUNDO PILAMUNGA
GERENTE GENERAL

ING CECILIA FUSTILLOS
CONTADOR GENERAL

LIDERTAX S.A
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO

(\$)

Por los años terminados en,

2017/12/31

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

96 GANANCIA (PÉRDIDA) NETA	\$1,091.98
(+/-) 97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$1,125.20
9702 Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	\$0.00
9711 Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	\$0.00
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	\$562.00
9709 Ajustes por gasto por impuesto a la renta	\$314.92
9710 Ajustes por gasto por participación trabajadores	\$248.28
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	\$1,537.52
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	\$3,442.00
9804 (Incremento) disminución en inventarios	\$0.00
9805 (Incremento) disminución en otros activos	\$0.00
9810 (Incremento) (disminución) en otros pasivos	\$18.00
9806 (Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	\$-1,359.28
9807 (Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	\$-563.20
9809 (Incremento) (disminución) en anticipos de clientes	\$0.00
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	\$3,754.70



SR SEGUNDO PILAMUNGA
GERENTE GENERAL



ING CECILIA FUSTILLOS
CONTADOR GENERAL

2. INFORMACIÓN GENERAL

LIDERTAX SA es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de mayo del 2013 debidamente inscrita en el Registro Mercantil según número de repertorio 29175, con fecha 26 de agosto del 2013, La compañía tendrá por objeto social exclusivamente a brindar el servicio de Transporte comercial de taxi ejecutivo, sujetándose a la ley Orgánica de transporte terrestre, tránsito y seguridad vial. El plazo de duración de la compañía es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil con fecha 26 de agosto del 2013.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: la empresa presta sus servicios en la ciudad de Quito, calle camino al Conde y calle sexta No. 265

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito RUC. 1792471680001.

CONFORMACIÓN DEL CAPITAL:

La compañía tiene un capital suscrito de ochocientos diez y seis dólares de los Estado Unidos de América, dividido en ochocientos diez y seis acciones ordinarias y normativas de un dólar cada una pagadas el veinte y cinco por ciento el mismo que ha sido depositado en el banco

Sudamericano en la cuenta de integración de Capital, diferencia será cancelada en un año plazo a partir de la fecha de inscripción en el Registro mercantil, el detalle es el siguiente:

No.	CEDULA	NOMBRE	CAPITAL PAGADO	PORCETAJE
1	1704679537	BASTIDAS ENRIQUEZ JOSE ALEJANDRO	\$ 34,00	4,17%
2	1706590864	CAIZA DIAZ HERNAN	\$ 30,00	3,68%
3	1710844091	CAMBI TIXE LUIS EDUARDO	\$ 34,00	4,17%
4	0503024838	CASA CASA ANGEL VINICIO	\$ 30,00	3,68%
5	0501845911	CASA CASA LUIS FRANCISCO	\$ 30,00	3,68%
6	0501750947	CASERES YUGCHA CARLOS JAVIER	\$ 30,00	3,68%
7	1708551948	CHACHAPOYA MOLINA FREDY WASHINGTON	\$ 4,00	0,49%
8	1712492220	CHAMORRO CHAMORRO VICTOR HUGO	\$ 30,00	3,68%
9	1701235887	CHANGOLUISA AGUAS HUGO PATRICIO	\$ 34,00	4,17%
10	1802557825	CHILUIZA CALAPIÑA OSWALDO	\$ 34,00	4,17%
11	1703313765	CLAVIJO VILLAMARIN JAIME RUBEN	\$ 34,00	4,17%
12	0501301733	ESTRELLA CHILUISA KLEVER IVAN	\$ 4,00	0,49%
13	1704376696	GUANOPATIN PATIÑO RAFAEL ALFREDO	\$ 34,00	4,17%
14	0600895825	IBARRA DELGADO JOSE ULPIANO	\$ 34,00	4,17%
15	0300915402	JARAMILLO ANGEL HOMERO	\$ 34,00	4,17%
16	0501390397	LEMA CHANGOLUISA SEGUNDO MIGUEL	\$ 34,00	4,17%
17	1704402740	LINCANGO ROMERO GUSTAVO RODRIGO	\$ 4,00	0,49%
18	1713997714	LOPEZ VILLACIS NELSON ANIBAL	\$ 34,00	4,17%
19	1705983565	MOLINA SEGUNDO GUILLERMO	\$ 34,00	4,17%
20	0200547982	ORTIZ BASTIDAS SEGUNDO ESTUARDO	\$ 34,00	4,17%
21	0200496487	PILAMUNGA SEGUNDO ANGEL	\$ 34,00	4,17%
22	0502119852	PUMASUNTA BENAVIDES FRANKLIN NEPTALI	\$ 34,00	4,17%
23	1101798187	QUEZADA TEJEDOR FRANCISCO ALEJANDRO	\$ 34,00	4,17%
24	1203627482	SAAVEDRA VELEZ DARWIN RAMON	\$ 34,00	4,17%
25	0502026172	SANGO QUINATO A SEGUNDO EFRAIN	\$ 34,00	4,17%
26	1701321620	SUIKOUSKI CHIMBO ALBERTO ENRIQUE	\$ 34,00	4,17%
27	1500461031	VELASCO SACOTO GLORIA NOEMI	\$ 34,00	4,17%
28	1703072411	YANEZ RUEDA LUIS FERNANDO	\$ 4,00	0,49%
29	1706765730	ZAPATA EDGAR DAVID	\$ 4,00	0,49%
		TOTAL	\$ 816,00	100%

3. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

3.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Los Principios, políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017, se resumen en la sección tres de este documento.

3.2 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 “Adopción por primera vez de las NIIF”: los primeros estados financieros que la empresa presente conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial, ya que es una empresa que ha iniciado sus actividades operacionales en el año 2013.

3.3 Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de carácter nacional y el entorno económico principal en que la empresa opera.

3.4 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

3.5 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido al 31 de diciembre del 2017.

4. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se ha considerado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración, los mismos que serán mejorados de acuerdo a la necesidad de la compañía.

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo contiene Caja, Bancos, depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2 Activos Financieros

a) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta, se incluyen activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses a la fecha del balance. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

4.3 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes, las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes:

Concepto	Vida útil
<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Estos conceptos están determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos. La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Se entenderá que los terrenos para uso y beneficio de la compañía tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La compañía ha identificado por componentes sus activos fijos, cada vez que un bien está compuesto por componentes significativos, que tienen vidas útiles diferentes, o valores residuales distintos, cada parte se deprecia en forma separada. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos adquiridos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

4.4 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del 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. De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.

4.5 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las cuentas a pagar se clasifican como:

Pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos

Pasivos no corrientes si los pagos tienen vencimiento superior a un año.

4.6 Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

4.7 Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende 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 reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera 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.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Cabe indicar que las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, Comercio e Inversiones (31 de Diciembre de 2010), las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

4.8 Provisiones

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

4.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad

4.10 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

4.11 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.12 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo

tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.13 Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Las **Actividades Operativas** son actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación, las **Actividades de inversión** corresponde a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique, y las **Actividades de financiación** corresponde a actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

4.14 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. NOTAS FINANCIERAS

5.1 Efectivo y equivalentes

El detalle es como sigue:

(Nota 1)

Descripción	al 31 de diciembre de 2016	al 31 de diciembre de 2017
Caja	-	
Bancos	989,13	5.558,87
Total	989,13	5.558,87

- (i) Corresponde al dinero en efectivo con que cuenta la compañía, en relación al año 2013 podemos indicar que se ha incrementado nuestro efectivo.

5.2 Propiedad Planta y Equipo

(Nota 2)

El detalle es como sigue:

LIDERTAX S A

Propiedad Planta y Equipo

(Nota 2)

Al 31 de diciembre de 2017

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	Equipos de computo	Maquinaria y Equipo	Muebles y enseres	TOTAL
Saldo Inicial	1.650,00	-	120,00	1.770,00
Adiciones	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	1.650,00	-	120,00	1.770,00
(-) Depreciación Acumulada	(670,17)	-	-	(670,17)
Incrementos	-	-	-	-
TOTAL DEPRECIACIONES	(670,17)	-	-	(670,17)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	979,83	-	120,00	1.099,83

- (ii) Corresponde al equipo de computación que la empresa cuenta para el desempeño de las actividades administrativas y operativas

5.3 Capital Social

El movimiento es como sigue:

LIDERTAX S A ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 en dólares americanos								
MOVIMIENTO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
	301	30401	30402	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	816,00	-	-	3.638,48	(52,53)	1.091,10	-	5.493,05
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	816,00	-	-	3.638,48	(52,53)	-	-	4.401,95
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	816,00	-	-	3.638,48	(52,53)	-	-	4.401,95
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	1.091,10	-	1.091,10
Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	1.091,10	-	1.091,10
	816,00	-	-	3.638,48	(52,53)	1.091,10	-	5.493,05

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.