

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

LIDERCORAZ PULE&ALDAZ CIA. LTDA.

RUC / Identificación de la entidad:

1792772583001

Domicilio de la entidad:

Checoslovaquia E10-95 entre Eloy Alfaro y 6 de Diciembre

Forma legal de la entidad:

COMPANIA LIMITADA

País :

ECUADOR

Descripción:

LIDERCORAZ PULE&ALDAZ Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura pública el 03 de Julio de 2017, en la ciudad de Quito- Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 06 de Julio de 2017. Su objetivo principal es las PRESTACION DE SERVICIOS NO EDUCATIVOS DE APOYO A PROCESOS O SISTEMAS EDUCATIVOS.

La composición accionaria:

Las acciones están distribuidas de la siguiente manera:

<u>Nombre del accionista</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Pule Rosero Lenin Fernando	50%	50%
Aldaz Moya Patricia Elizabeth	50%	50%
Total	100.00%	100.00%

Líneas de negocio y productos:

La compañía cuenta con las siguientes líneas de productos:

- a. Preparación ingreso a la Policía y FFAA
- b. Preparación ser bachiller
- c. Talleres de liderazgo
- d. Ingreso a las Universidades
- e. Talleres corporativos

• Otra información:

Los principales puntos de distribución de los productos de la compañía son:

- a. Quito, Guayaquil, Machala, Loja, Cuenca, Guaranda, Riobamba, Ambato, Latacunga, Manta, Portoviejo, Chone, Quevedo, Ibarra, Esmeraldas.

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

1.1. Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), vigentes Al 31 de diciembre del 2018, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

1.2. Moneda funcional y de presentación.



Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

1.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRITICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

2.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación de sus propiedades, muebles y equipos; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía, considerando como base depreciable al valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimado (residual).

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36 "Deterioro de valor de activos", la Compañía evalúa el cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro de valor de los activos.

En consideración que el mobiliario y los equipos de computación, se adquirieron en el segundo semestre, y por la poca utilización de estos bienes, no se realiza la depreciación, si se lo realizara en el próximo ejercicio.



2.2. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.
- Valor actual de liquidaciones e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales, consultores y auditores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Caja general	-	19.347
Caja Chica	-	12.013
Bancos Comerciales (1)	106	706
	<u>106</u>	<u>32.066</u>

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Banco Internacional Ahorros	106	294



Banco Internacional DI	-	396
Banco del Pichincha	-	16
	<u>106</u>	<u>706</u>

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Proveedores y Subcontratistas	9.359	4.688
Cuentas por Cobrar Garantías (arriendos)	-	2.235
Cuentas por Cobrar empleados	-	386
	<u>9.359</u>	<u>7.309</u>

El vencimiento de las cuentas por cobrar a Proveedores y Subcontratistas, se encuentran dentro de la política de la Empresa, los anticipos se otorga a corto plazo y se liquidan contra entrega de servicios requeridos o de la comprobación de avances de la actividad encargada o realizado por los proveedores o subcontratistas, respectivamente.

(1) El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros.

5. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.

Los movimientos de la estimación para cuentas incobrables, no se registra valor, debido que luego de un estudio minucioso de estas cuentas se establece que todas son recuperables en los plazos y términos establecidos.

6. INVENTARIOS.

Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
-----------------------	-----------------------

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Crédito Tributario (IR), por retenciones	-	500
	-	500

8. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen del costo de adquisición esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Equipos de Oficina	833	-
Muebles y enseres	2.152	33.498
Software Contable	-	-
Equipos de computación	-	7.849
	2.985	41.347

Un resumen de la depreciación de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Muebles y enseres	117	-
	117	117

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Proveedores locales nacionales	1.137	50.225
	1.137	50.225

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
por beneficios de ley a empleados	318	40.014
Con la administración tributaria	-	15.371
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	105	
Con el IESS	173	10.630
	<u>596</u>	<u>66.415</u>

- (1) Un detalle de la cuenta beneficios de ley a los empleados, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Décimo tercer sueldo	208	8.716
Vacaciones		2.363
Sueldos por pagar		27.638
Décimo cuarto sueldo	110	1.696
	<u>318</u>	<u>40.013</u>

- (2) Un detalle de las obligaciones con la administración tributaria es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Impuestos por pagar	<u>105</u>	

- (3) Un detalle de las obligaciones con el IESS es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Aportes por pagar	173	10.630
Fondo de reserva por pagar	-	-

Prestamos quirografarios por pagar

173	10,630

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Acreedores varios	122	86.572
Provisiones locales		
	<u>122</u>	<u>86.572</u>

12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018
Jubilación patronal	-	-
Desahucio	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

13. OTRAS PROVISIONES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 no corresponde provisión alguna, ya que no se tiene notificación alguna de los entes de control, ni de ninguna autoridad.

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

De acuerdo a lo estipulado en el acuerdo de los socios, las utilidades se irán capitalizando, hasta que exista una disposición en contrario.

15. IMPUESTOS DIFERIDOS.



Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se diferencian a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

16. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el capital social es de US\$ 10.000 y está constituido por 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

17. RESERVAS.

Reserva legal.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

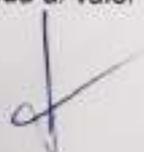
18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Resultados por primera adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las último ejercicio económico



concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

19. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2018, a criterio de la Administración de la Compañía excepto por el punto anterior, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

20. CONTRATOS, CONVENIOS Y COMPROMISOS.

Al 31 de Diciembre de 2018, de acuerdo a la Administración, existe un pronunciamiento favorable de la Cooperativa de la Policía Nacional, para que nuestra Empresa se encargue de dar cursos de liderazgo y emprendimiento, a los socios y administradores, los mismos se los realizara desde el mes de Junio del 2019

21. SANCIONES.

21.1. De la Superintendencia de Compañías.-

No se han aplicado sanciones a La Compañía o a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2018.

21.2. De otras autoridades administrativas.-

No se han aplicado sanciones significativas a a la Compañía, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas Al 31 de diciembre del 2017 y 2018.

22. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros ,no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración con fecha 30 de Abril 2.019


E. 10.977