

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

LIDERCORAZ PULEALDAZ 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:

Compañía Limitada

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

LIDERCORAZ PULEALDAZ CIA. 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 la **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>2018</u>	<u>2019</u>
Pule Rosero Lenin Fernando	50%	50%
Aldaz Moya Patricia Elizabeth	50%	50%
Total	100.00%	100.00%

Líneas de servicios y productos:

La compañía cuenta con las siguientes líneas de negocios:

- Preparación ingreso a la Policía y FFAA
- Preparación ser Bachiller
- Talleres de Liderazgo
- Ingresos a las Universidades
- Talleres corporativos

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 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, 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 para medianas y pequeñas entidades (NIIF pymes), 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 para medianas y pequeñas entidades (NIIF PYMES) 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 del 2018, y por consideraciones dentro de los contratos de membresía que se dan por Sede, en un periodo determinado este mobiliario pasara a ser propiedad de los Franquiciadores, por este motivo la depreciación de los activos se da solo por el utilizado en la Matriz.

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:

- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos y sus componentes.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de jubilación patronal 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 periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al periodo 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, 2018	Diciembre 31, 2019
Caja General	19.347	11.978
Caja Chica	12.013	4.901
Bancos Comerciales	706	2.689
	<hr/>	<hr/>
	32.066	19.568

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Proveedores y Subcontratistas	4.688	24.304
Cuentas por Cobrar Garantías (arriendos)	2.235	1.500
Préstamos a empleados	388	3.956
(1)	<u>7.308</u>	<u>29.760</u>

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

5. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES.

La estimación para cuentas incobrables, después de un estudio se determinó que es inmaterial, ya que los saldos de cuentas por cobrar, son recuperables.

6. INVENTARIOS.

Al ser una Empresa de servicios, no registra inventarios.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Anticipo a proveedores	-	78.935
		<u>78.935</u>

8. PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
-----------------------	-----------------------

Muebles y enseres	33.498	33.498
Equipos de Computación	7.848	7.849

2,102,386	1,914,271
-----------	-----------

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y/o deterioro, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Muebles y enseres	-	-
Equipos de computación	-	1.062
	-	1.062

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Por beneficios de ley a empleados	40.014	9.003
Con la administración tributaria	15.371	5.176
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		2.791
Con el IESS	10.630	5.610
	66.415	22.580

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Décimo tercer sueldo	8.716	1.960
Vacaciones	2.363	-
Sueldos por pagar	27.638	2.893
Décimo cuarto sueldo	1.696	547
	<u>40.013</u>	<u>5.400</u>

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Retenciones por pagar	-	5.177

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

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2019
Aportes por pagar	10.630	5.610
	<u>10.630</u>	<u>5.610</u>

10. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2019, 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

11. 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.

12. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, 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.

Reserva de capital.

13. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2019, a criterio de la Administración de la Compañía, no mantiene vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

14. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

15. CONTRATOS, CONVENIOS Y COMPROMISOS.

Contrato de servicio de impresión, escaneo y fotocopiado.-

16. SANCIONES.

16.1. 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 2019.

16.2. 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 2019.

17. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros 1 de Abril 2020, 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.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración con fecha 15 de Abril 2020.

A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. To the right of the signature, the date "2020-10-27" is written in a similar handwritten style.