

LIDERAZGO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Información General

LIDERAZGO CAPACITACION Y CONSULTORIA DAVSOC CIA.LTDA., es una empresa constituida en el año 2010, cuya actividad comercial son las ACTIVIDADES DE ADMINISTRACION DE PROGRAMAS DE ENSEÑANZA POSTSECUNDARIA Y DE PROGRAMAS ESPECIALES DE REDUCCION PROFESIONAL, actualmente cuenta con dos socios y funciona solo en Quito, no cotiza en bolsa.

Resumen de las principales Políticas Contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

Bases de Presentación:

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, Los Estados Financieros se han elaborado con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por el cambio en la depreciación de activos fijos pues se extendió la vida útil de algunos activos que se encuentran en buen estado de funcionamiento, a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los 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 la 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 entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los

cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

NOTA 1 EFECTIVO

El efectivo y equivalentes del efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los cheques girados y no cobrados. En el Balance, los cheques girados y no cobrados se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

NOTA 2 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal del giro de la empresa.

Estas cuentas se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor o incobrabilidad.

Corresponden a las cuentas por cobrar a clientes por las ventas realizadas durante el periodo 2016 por un valor de **\$ 26530,27**

NOTA 3 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Empresa no cuenta con bienes inmuebles, Su mayor rubro los constituyen los equipos de computación, muebles de oficina y una motocicleta. Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros de activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario en la fecha de cada balance. Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Los activos de la entidad para efectos de bienes contables se agrupan:

Muebles y Enseres y vehículos por un valor de **\$35749.11**

NOTA 4 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen 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 y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

En el año 2016 presenta saldos de \$53266.85 como obligaciones financieras que Liderazgo tiene con el Banco del Pichincha, Diners y Banco del Pacífico, mensualmente se pagan cuotas que aportan al capital e intereses de la deuda.

NOTA 5 ACREEDORES VARIOS

Corresponde a obligaciones con proveedores y empleados como resultado de una relación laboral y comercial existente por un valor de: \$25559.91

NOTA 6 PATRIMONIO

Valor neto de la diferencia entre activo y el pasivo con un valor de: **\$30107.94**

NOTA 7 INGRESOS

Los ingresos de la entidad están por un valor de **\$ 279166,4** correspondiente a los ingresos procedentes de la venta de servicio de capacitación.

NOTA 8 GASTOS

El valor de este concepto es de **\$353172.69** distribuido de la siguiente manera:

| | |
|-------------------------|-----------|
| Costo de Ventas: | 135631,14 |
| Gastos Administrativos: | 164644,87 |
| Gastos de Ventas: | 42128,87 |
| Gastos Financieros: | 10767,81 |

9. RESULTADO

En el año 2016 se obtuvo un resultado negativo por un valor de: \$ 74006.29.